



**МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
„НАЦИОНАЛНА КАРДИОЛОГИЧНА БОЛНИЦА” ЕАД
София 1309, ул. “Коньовица” № 65**

***КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***

за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

Одобрен от Съвета на директорите на

МБАЛ “НКБ” ЕАД София

на 12.04.2017 год.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	4
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ	6
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	7
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	8
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	9
КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	10
1. Собственост и управление	10
2. Предмет на дейност	10
3. База за изготвяне на Консолидирания финансов отчет и приложени съществени счетоводни политики	11
3.1. База за изготвяне на Консолидирания финансов отчет	11
3.2. Изявление за съответствие	11
3.3. Промени в счетоводната политика, в резултат на промени в Международните стандарты за финансово отчитане.....	11
4. Дефиниции и оценки на елементите на Консолидирания финансов отчет	14
4.1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	14
4.2. Нетекущи нематериални активи	15
4.3. Материални запаси	16
4.4. Търговски и други вземания	16
4.5. Парични средства и парични еквиваленти	16
4.6. Обезценка	16
4.7. Собствен капитал	16
4.8. Търговски и други задължения	16
4.9. Заеми	17
4.10. Отсрочени данъци	17
4.11. Доходи на персонала	17
4.12. Провизии	17
5. Признаване на приходите	18
6. Разходи	18
7. Нетни резултати от финансови операции	18
8. Данък върху доходите	18
ДОХОД НА АКЦИЯ	19
УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	19
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	22
1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	22
2. Нематериални активи	23
3. Отсрочени данъци	23
4. Материални запаси.....	23
5. Търговски и други вземания	24
6. Парични средства и парични еквиваленти	24
7. Предплатени разходи	25
8. Собствен капитал	25
9. Финансирания за нетекущи активи	25
10. Провизии за доходи при пенсиониране	26
11. Търговски и други задължения	26
12. Задължения към персонала	26
13. Данъчни и осигурителни задължения	27
14. Други текущи пасиви.....	27

15. Провизии	27
16. Финансираня за текуща дейност	28
17. Приходи от оперативна дейност	28
18. Разходи за материали и консумативи.....	28
19. Разходи за външни услуги	29
20. Разходи за персонала	29
21. Разходи за обезценка на активи	29
22. Други оперативни разходи	29
23. Финансови приходи /разходи/ нетно.....	30
24. Основни компоненти на разходи за данъци	30
25. Доход на акция	30
26. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях	30
27. Ключов управленски персонал	31
28. Условни активи и условни задължения	31
29. Действащо предприятие	31
30. Събития след отчетната дата	31
31. Натурални показатели	32

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ДРУЖЕСТВО – МАЙКА

МБАЛ "НКБ" ЕАД

Съвет на директорите

Председател:

Ивелина Колева Георгиева-Стойнова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протоколи №РД-16-297/15.08.2014 г., №РД-16-326/25.10.2016 г. и решение на Съвета на директорите – избрана за председател.

Членове:

Наташа Венелин Маркова

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протоколи №РД-16-297/15.08.2014 г., №РД-16-326/25.10.2016 г. и решение на Съвета на директорите – избрана за зам. председател.

Петър Димитров Бояджиев

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протоколи №РД-16-110/30.03.2015 г., №РД-16-326/25.10.2016 г. и решение на Съвета на директорите.

Марио Драганов Станкев

Съгласно Решение на едноличния собственик на капитала, вписано в протоколи №РД-16-461/12.11.2013 г., №РД-16-326/25.10.2016 г. и решение на Съвета на директорите – избран за изпълнителен директор.

Изпълнителен директор

Марио Драганов Станкев

ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО

„МЦ за СМП – НКБ” ЕООД

Управител:

Красимира Атанасова Христова – Целова – за периода до 03.08.2016 г.
Атанас Йосифов Генов – за периода след 03.08.2016 г.

Съставител

Евтимия Бойкова Царева

Офис на управление

1309 София
ул. „Коньовица” № 65

Обслужващи банки

Банка ДСК ЕАД
Уникредит Булбанк АД
Райфайзенбанк АД

Правен консултант

Мариус Божков Кацарски

Одитор

Радка Маринова Боевска – дипломиран експерт счетоводител, регистриран одитор

Финансовият отчет е Консолидиран отчет на Групата.

Дата на изготвяне на Консолидирания финансов отчет

03.04.2017 г.

Отчетен период

Започващ от 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Сравнителна информация за предходен период

Започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Орган, одобрил отчета за представяне на принципала

Съвет на директорите с Решение вписано в протокол № 16/12.04.2017 г.

Отговорност на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя Консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на годината, финансовото ѝ представяне и паричните ѝ потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на Годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като Консолидирания финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

МБАЛ "НКБ" ЕАД гр. София
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2016 година
 в хиляди лева

	Бележка №	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	(1)	23 979	22 721
Нематериални активи	(2)	95	73
Отсрочени данъци	(3)	180	206
Обща сума на нетекущите активи		24 254	23 000
Текущи активи			
Материални запаси	(4)	3 259	2 600
Търговски и други вземания	(5)	4 130	3 561
Парични средства и парични еквиваленти	(6)	596	1 724
Предплатени разходи	(7)	16	19
Обща сума на текущите активи		8 001	7 904
ОБЩО АКТИВИ		32 255	30 904
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал		22 357	20 835
Резерви		(171)	(168)
Натрупана печалба(загуба)		(1 225)	(1 028)
Общо собствен капитал	(8)	20 961	19 639
Нетекущи пасиви			
Финансирания за нетекущи активи	(9)	3 013	2 111
Провизия за доходи при пенсиониране	(10)	707	858
Обща сума на нетекущите пасиви		3 720	2 969
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	(11)	3 923	3 289
Задължения към персонала	(12)	1 774	1 703
Данъчни и осигурителни задължения	(13)	660	687
Други текущи пасиви	(14)	1 068	2 470
Провизии	(15)	106	80
Финансирания за текущата дейност	(16)	43	67
Обща сума на текущите пасиви		7 574	8 296
Обща сума на пасивите		11 294	11 265
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		32 255	30 904

Консолидираният отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителни бележки от №1 до №16, представляващи неразделна част от Годишния консолидиран финансов отчет.

Дата: 03.04.2017 год.

Съставител:
 /Евтимия Царева/

Изм. директор:
 /проф. д-р Марио Станкев/

Консолидираният финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 12.04.2017 година.

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 18.04.2017

/Радка Боевска, рег. одитор/
 0270 Боевска
 Регистриран одитор

МБАЛ "НКБ" ЕАД гр. София
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината завършваща на 31 декември 2016 година
в хиляди лева

	Бележка №	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Приходи от оперативна дейност			
Услуги		35 715	35 365
в т.ч. от НЗОК		33 408	33 139
Финансирания		2 198	1 180
Дарения на активи		135	145
Други		86	21
Всичко приходи от дейността	(17)	38 134	36 711
Оперативни разходи			
Разходи за материали и консумативи	(18)	(16 800)	(15 885)
Разходи за външни услуги	(19)	(1 964)	(2 060)
Разходи за персонала	(20)	(17 051)	(16 260)
Разходи за амортизации		(1 577)	(1 609)
Разходи за обезценка на активи	(21)	2	(5)
Други оперативни разходи	(22)	(902)	(830)
Всичко оперативни разходи		(38 292)	(36 649)
Финансови приходи		7	27
Финансови разходи		(5)	(3)
Финансови приходи (разходи) нетно	(23)	2	24
Печалба (загуба) преди данъци		(156)	86
Разход за данък върху дохода от продължаващи дейности	(24)	(41)	(6)
Печалба (загуба) за периода		(197)	80
Друг всеобхватен доход, представен преди свързаните данъчни ефекти		(4)	(114)
Актуерски печалби (загуби) на планове за дефинирани доходи		(4)	(114)
Друг всеобхватен доход, неподлежащ на рекласификация в печалба или загуба преди облагане с данъци		(4)	(114)
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход, неподлежащи на рекласификация в печалба или загуба		-	11
Друг всеобхватен доход за периода нетно от данъци		(4)	(103)
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		(201)	(23)

Консолидираният отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход следва да се разглежда заедно с пояснителни бележки от №17 до №24, представляващи неразделна част от Годишния консолидиран финансов отчет.

Дата: 03.04.2017 год.

Съставител:
/Евтимия Царева/

Изп. директор:
/проф. д-р Марио Станкев/

Консолидираният финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 12.04.2017 година.

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 18.04.2017

Радка Боева, ревизор/
0270 Регистриран одитор

МБАЛ "НКБ" ЕАД гр. София
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината завършваща на 31 декември 2016 година
в хиляди лева

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	38 111	36 512
Плащания на доставчици	(20 359)	(19 569)
Плащания на персонала и на социални осигуровки	(17 086)	(15 897)
Платени данъци от печалбата	(17)	(19)
Други постъпления (плащания) нетно	(163)	(160)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	486	867
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1 765)	(2 675)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1 765)	(2 675)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от смитиране на акции	149	370
Постъпления от лихви	7	23
Плащания на финансови разходи	(5)	(5)
Нетни парични потоци от финансова дейност	151	388
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства	(1 128)	(1 420)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1 724	3 144
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	596	1 724

Дата: 03.04.2017 год.

Съставител:
/Евтимия Царева/

Изп. директор:
/проф. д-р Марио Станкев/

Консолидираният финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 12.04.2017 година.

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 18.04.2017

/Радка Боевска, рег. одитор/
0270 Боевска
Регистриран одитор

МБАЛ "НКБ" ЕАД гр. София
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината завършваща на 31 декември 2016 година
в хиляди лева

	Основен капитал	Резерви	Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01.01.2015 год.	20 835	156	(221)	(1 086)	19 684
Други изменения				(22)	(22)
Сума на всеобхватния доход за периода			(103)	80	(23)
Салдо на 31.12.2015 год.	20 835	156	(324)	(1 028)	19 639
Други изменения			1		1
Внесен капитал	1 522				1 522
Сума на всеобхватния доход за периода			(4)	(197)	(201)
Салдо на 31.12.2016 год.	22 357	156	(327)	(1 225)	20 961

Консолидираният отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителни бележки от №1 до №24, представляващи неразделна част от Годишния консолидиран финансов отчет.

Дата: 03.04.2017 год.

Съставител:
/Евтимия Царева/

Иzp. директор:
/проф. д-р Марио Станкев/



Консолидираният финансов отчет е приет от Съвета на директорите на 12.04.2017 година.

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 18.04.2017

/Радка Боевска, рег. одитор/
0270
Регистриран одитор