

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Име на отчитаното се предприятие: МБАЛ "СВЕТА АННА ВАРНА" АД

Вид на отчета: консолидиран:

Отчетен период: 01.01.2016г.- 30.06.2016г.

ЕНК по БУЛСТАТ

РГ-05

90019

(в хил. лв.)

АКТИВИ				СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ			
а	б	1	2	а	б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				1. Основен капитал			
1.1. Земи (терени)	1-0011			Зарисан и вносен капитал т.ч.:	1-0411	7453	7453
2. Сгради и конструкции	1-0012	3179	3293	обикновени акции	1-0411-1		
3. Машини и оборудване	1-0013	3028	3159	привилегирани акции	1-0411-2		
4. Съоръжения	1-0014	474	480	Изкупени собствени обикновени акции	1-0417		
5. Транспортни средства	1-0015			Изкупени собствени привилегирани акции	1-0417-1		
6. Стопански инвентар	1-0017-1			Нанесен капитал	1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018			Общо за група I:	1-0410	7453	7453
8. Други	1-0017			II. Резерви			
Общо за група I:	1-0010	6681	6932	1. Премийни резерви при емтиране на ценни книжа	1-0421		
II. Инвестиционни имоти	1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422	17	17
III. Биологични активи	1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	496	496
IV. Нематериални активи				общи резерви	1-0424		
1. Права върху собственост	1-0021	282	281	специализирани резерви	1-0425		
2. Програмни продукти	1-0022	7	7	други резерви	1-0426	496	496
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			Общо за група II:	1-0420	513	513
4. Други	1-0024			III. Финансов резултат			
Общо за група IV:	1-0020	289	288	1. Натурална печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	-3157	-3161
				нерезервирана печалба	1-0452	270	270
V. Търговска репутация				неизвършената загуба	1-0453	-3427	-3431
1. Положителна репутация	1-0051			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1		
2. Отрицателна репутация	1-0052			2. Текуща печалба	1-0454	125	6
Общо за група V:	1-0050	0	0	3. Текуща загуба	1-0455		
VI. Финансови активи				Общо за група III:	1-0450	-3032	-3155
1. Инвестиции в	1-0031	5	5				
дъщерни предприятия	1-0032	5	5				
смесени предприятия	1-0033			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	4934	4811
асоциирани предприятия	1-0034						
други предприятия	1-0035						
2. Държани до изстъпване на падеж	1-0042	0	0	Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1		
държавни ценни книжа	1-0042-1						
облигации, в т.ч.:	1-0042-2			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
общински облигации	1-0042-3			1. Търговски и други задължения			
други инвестиции, държани до изстъпване на падеж	1-0042-4			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
3. Други	1-0042-5			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512		
Общо за група VI:	1-0040	5	5	3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
VII. Търговски и други вземания				4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			6. Други	1-0517		
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			Общо за група I:	1-0510	0	0
4. Други	1-0046						
Общо за група VII:	1-0040-1	0	0	II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1		
				III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520		
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060			IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516		
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1	141	141	V. Финансирания	1-0520-1		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	7116	7366	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):	1-0500	0	0
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
I. Материални запаси				1. Търговски и други задължения			
1. Материали	1-0071	284	402	1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612		
2. Полуфабрикати	1-0072			2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2		
3. Стоки	1-0073			3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	3672	4174
4. Незавършено производство	1-0076			задължения към свързани предприятия	1-0611		
5. Биологични активи	1-0074			задължения по получени търговски заеми	1-0614		
6. Други	1-0077			задължения към доставчици и клиенти	1-0613	2202	2346
Общо за група I:	1-0070	284	402	получени аванси	1-0613-1		
II. Търговски и други вземания				задължения към персонала	1-0615	1203	1378
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081	8		8. задължения към осигурителни предприятия	1-0616	188	211
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	1972	2089	данъчни задължения	1-0617	79	239
3. Предоставени аванси	1-0086-1			4. Други	1-0618	151	413
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083			5. Провизии	1-0619	772	772
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084			Общо за група I:	1-0610	4595	5359
6. Данъци за възстановяване	1-0085						
7. Вземания от персонала	1-0086-2			II. Други текущи пасиви	1-0610-1		
8. Други	1-0086			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0700		
Общо за група II:	1-0080	1980	2097	IV. Финансирания	1-0700-1	1325	1167
III. Финансови активи							
1. Финансови активи, държани за търгуване в т. ч.	1-0093	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):	1-0700	5920	6526
дългови ценни книжа	1-0093-1						
деривативи	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обикновени за продажба	1-0093-4						
3. Други	1-0093						
Общо за група III:	1-0090	0	0				
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства в брой	1-0151	3	3				
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	1438	1444				
3. Блокирани парични средства	1-0155	8	8				
4. Парични еквиваленти	1-0157	18	17				
Общо за група IV:	1-0150	1467	1472				
V. Разходи за бъдещи периоди	1-0160	7					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):	1-0200	3738					
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):	1-0300	10852		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):	1-0800	10854	11337

Забележка: Да се посочи метода на осчетоводяване на инвестициите

Дата на съставяне:

Съставител:

Ръководител:



Име на отчитаното се предприятие: **ЕИК по БУЛСТАТ 90019**
 Вид на отчета: консолидирани / неконсолидирани **ЕИК по БУЛСТАТ 90019**
 Отчетен период: **РГ-05-**

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период		Приходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Приходен период	(в злв. лв.) Приходен период
		1	2						
А. Разходи за дейността	6				а	6			
1. Разходи по стопанските елементи					1.				
1. Разходи за материали	2-1120	4581	8177		А. Приходи от дейността	2-1551			
2. Разходи за външни услуги	2-1120	621	1324		Б. Инициални приходи от продажби на:	2-1552			
3. Разходи за амортизации	2-1160	453	904		1. Промисли	2-1566			
4. Разходи за възмъжвания	2-1140	6146	11895		2. Услуги	2-1567			28207
5. Разходи за осигуровки	2-1150	1051	1943		3. Други	2-1556			756
6. Балансова стойност на вродените активи (без продукция)	2-1010				Общо за група I:	2-1610			23463
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030				II. Приходи от финансови разходи				
8. Други, в т.ч.:	2-1170	151	1068		в т.ч. от правителството	2-1620			813
Общеница на активи	2-1171					2-1621			1466
Прозивани	2-1172				III. Финансови приходи				
Общо за група I:	2-1100	13 003	24 911		1. Приходи от лихвени	2-1710			18
II. Финансови разходи					2. Приходи от дивиденди	2-1721			
1. Разходи за лихви	2-1210	8	48		3. Положителни разликите от операции с финансови активи и инструменти	2-1730			
2. Остришатели разликите от операции с финансови активи и инструменти	2-1220				4. Положителни разликите от промяна на valutни курсове	2-1740			
3. Остришатели разликите от промяна на valutни курсове	2-1230				5. Други	2-1745			
4. Други	2-1240				Общо за група II:	2-1700			18
Общо за група II:	2-1200	8	48						33
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	13 011	24 959		Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	2-1600			24962
В. Печалба от дейността	2-1310	125	3		В. Загуба от дейността	2-1810			0
III. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1250-1				IV. Дел от загубата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1810-1			
IV. Извънредни разходи	2-1250				У. Извънредни разходи	2-1750			
Г. Общо разходи (Б+ III + IV)	2-1350	13 011	24 959		Г. Общо приходи (Б + IV + V)	2-1800			24 962
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	125	3		Д. Загуба преди облагане с данъци	2-1850			0
У. Разходи за данъци	2-1450	0	0						0
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451								
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452								
3. Други	2-1453								
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - У)	2-0454	125	3		Е. Загуба след облагане с данъци (Д + У)	2-0455			0
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1				в т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1			
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	125	3		Ж. Нетна загуба за периода	2-0455-2			0
Венчико (Г + У + Е):	2-1500	13 136	24 962		Венчико (Г + Е):	2-1900			24 962

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с втруждане.

Дата на съставяне:

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

90019

ЕИК по БУЛСТАТ

PT-05-

Име на отчитаваното се предприятие:
 Вид на отчет: консолидиран /неконсолидиран
 Отчетен период:

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Презходен период	(в хил. лв.)	
				1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност					
1. Постъпления от клиенти	3-2201	13124	23409		
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-5168	-10505		
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202				
4. Плащания, свързани с възмездна дейност	3-2203	-7423	-13116		
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3-2206				
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1	-24			
7. Получени лихви	3-2204				
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1				
9. Курсови разлики	3-2205				
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-269	851		
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	240	739		
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-262	-771		
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1				
3. Предоставени заеми	3-2302				
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1				
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2				
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3				
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4				
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303				
9. Курсови разлики	3-2305				
10. Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност	3-2306				
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-262	-771		
В. Парични потоци от финансово дейност					
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401				
2. Плащания при обратно придобяване на ценни книжа	3-2401-1				
3. Постъпления от заеми	3-2403				
4. Платени заеми	3-2403-1				
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405				
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404				
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1				
8. Други постъпления/плащания от финансово дейност	3-2407	17	15		
Нетен паричен поток от финансово дейност (В):	3-2400	17	15		
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-5	-17		
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	1472	1489		
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700-1	1 467	1 472		
блокирани парични средства	3-2700-2				



Съставител:
 Разработчик:

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕИК по БУЛСТАТ 90019
PT-05-

(в хил. лв.)

Име на отчиташото се предприятие:
Вид на отчет: консолидирани/неконсолидирани
Отчетен период:

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви							Натрупани печалби/загуби	Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисии (премисни резерви)	резерв от последни оценки	целени резерви			печалба	загуба				
					обща	специални зирани	други						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Салдо в началото на отчетния период	4-01	1-0410	1-0422	1-0424	1-0426	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1		
Промени в началните салда поради:	4-15	7 453	17	0	0	496	276	-3 431		4811	0		
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Фундаментални грешки	4-15-2												
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	7 453	17	0	0	496	276	-3 431	0	4811	0		
Нетна печалба/загуба за периода	4-05						125	0	0	125	0		
1. Разпределение на печалбата з:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
дивиденди	4-07												
други	4-07-1												
2. Покриване на загуби	4-08												
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	-6	0	0	0	-6		
увеличения	4-10												
намаления	4-11												
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
увеличения	4-13												
намаления	4-14												
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1												
6. Други изменения	4-16							4		4			
Салдо към края на отчетния период	4-17	7 453	17	0	0	496	395	-3 427	0	4934	0		
7. Промени от преводи на голиши финансови отчети на предприятията в чужбина	4-18									0	0		
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сархифиация	4-19									0	0		
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	7 453	17	0	0	496	395	-3 427	0	4934	0		

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходния период.

Дата на съставяне:

Съставител: 

Име на отчиташото се предприятие:
Отчетен период:

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на ветекущите активи				Преценка		Преценка в края на периода (9+10)	Амортизация		Преценка в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)				
		в началото на периода	на	на	в края на	увеличение	намаление		в началото на периода	отписана през периода						
	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване																
1. Земе (терени)	5-1001				0			0				0			0	0
2. Страни и конструкции	5-1002	4743		4743	4743			4743	1450	114		1564			1564	3179
3. Машини и оборудване	5-1003	11209	161	11370	11370			11370	8050	292		8342			8342	3028
4. Съоръжения	5-1004			0	0			0				0			0	0
5. Транспортни средства	5-1005	169	4	173	173			173	87	2		89			89	24
6. Стопански инвентар	5-1007-1	1017	35	1052	1052			1052	559	43		602			602	450
Р-дл за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2			0	0			0				0			0	0
7. Други	5-1007			0	0			0				0			0	0
Обща сума I:	5-1015	17078	200	17278	17278			17278	10146	451		10597			10597	6681
II. Инвестиционни имоти	5-1032															
III. Биологични активи	5-1034															
IV. Нематериални активи																
1. Права върху собственост	5-1017	389		389	389			389	116			116			116	273
2. Програмни продукти	5-1018	43		46	46			46	28	2		30			30	16
3. Продукти от развойна дейност	5-1019			0	0			0				0			0	0
4. Други	5-1020			0	0			0				0			0	0
Обща сума IV:	5-1030	432	3	435	435			435	144	2		146			146	289
V. Финансови активи (без дълготрайни вземания)																
1. Инвестиции в:																
дълготрайни предприятия	5-1032	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5-1033	5	5	0	5	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5
5-1034																
5-1035																
5-1036																
5-1038																
5-1038-1																
5-1038-2																
5-1038-3																
5-1038-4																
5-1038-5																
5-1045		5	0	5	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5
5-1050																
Обща сума V:	5-1060	17515	203	17718	17718			17718	10290	453		10743			10743	6975
Общ сбор (I+II+III+IV+V):																

Забележка: Предприятието, което има собствени ветекущи материални активи в чужбина, предоставя отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне:

Съставител: 



СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:

90019

Отчетен период:

ЕИК по БУЛСТАТ

РГ-05-

А. ВЗЕМАНИЯ

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	(в хил. лв.)	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	6-2010			0
II. Нетекущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2021	0	0	0
- предоставени заеми	6-2022			0
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023			0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024			0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	0	0	0
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029			0
Всичко за II:	6-2020	0	0	0
III. Дявълни активи				
Активи по отсрочени данъци	6-2030	141	141	0
IV. Текущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	8	8	0
- предоставени заеми	6-2032			0
- от продажби	6-2033			0
- други	6-2034	8	8	0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	1972	1862	110
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036			0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037			0
5. Съдебни вземания	6-2039			0
6. Присъдени вземания	6-2040			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	0	0	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043			0
- данък върху добавената стойност	6-2044			0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045			0
- други данъци	6-2046			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	0	0	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051			0
Общо вземания (I+II+III+IV):	6-2060	1980	1870	110
	6-2070	2121	2011	110

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	(в хил. лв.)	
			до 1 година	Стойност на обезпечението
а	б	1	2	3
I. Нетекущи търговски и други задължения				
	6			4

1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2111	0	0	0	0
- заеми	6-2112				
- доставки на активи и услуги	6-2113				
- други	6-2244				
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114	0	0	0	0
- банки, в т.ч.:	6-2115				
- просрочени	6-2116				
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1				
- просрочени	6-2114-2				
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1				
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118				
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120				
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123				
- по финансов лизинг	6-2124				
Всичко за I:	6-2130	0	0	0	0
II. Данъчни пасиви					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122				
III. Текущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2141	0	0	0	0
- доставени активи и услуги	6-2142				
- дивиденди	6-2143				
- други	6-2143-1				
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144	0	0	0	0
- към банки, в т.ч.	6-2145				
- просрочени	6-2146				
- небанкови финансови институции, в т.ч.	6-2144-1				
- просрочени	6-2144-2				
3. Текуща част от итекущите задължения:	6-2161-1	0	0	0	0
- по ЗУНК	6-2161-2				
- по облигационни заеми	6-2161-3				
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4				
- други	6-2161-5				
4. Текущи задължения:	6-2148	3672	3606	66	0
Задължения по търговски заеми	6-2147				
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	2202	2202	0	0
Задължения по получени аванси	6-2150				
Задължения към персонала	6-2151	1203	1203	0	0
Данъчни задължения, в т.ч.:	6-2152	79	13	66	0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154				
- данък върху добавената стойност	6-2155	13	13	0	0
- други данъци	6-2156	66	66	0	0
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157	188	188	0	0
5. Други краткосрочни задължения	6-2161	151	151	0	0
Всичко за III:	6-2170	3823	3757	66	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):	6-2180	3823	3757	66	0

В. ПРОВИЗИИ

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаляние	В края на периода
а	б	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	6-2210				0
2. Провизии за конструктивни задължения	6-2220				0
3. Други провизии	6-2230	772			772
Обща сума (1+2+3):	6-2240	772	0	0	772

Забелжка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне:

Съставител:

Ръководител:



**СПРАВКА
ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА**

ЕИК по БУЛСТАТ 90019
РГ-05-

Име на отчитаното се предприятие:
Отчетен период:

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			променена стойност (4+5-6)
		обяковени	привлечени тировани	конверти- рувани	отчетна стойност	увеличение	намаление	
I. Нетекущи финансови активи в ценни книжа								
а	б	1	2	3	4	5	6	7
1. Акции	7-3031							0
2. Облигации, в т.ч. обществени облигации	7-3035							0
3. Държавни ценни книжа	7-3035-1							0
4. Други	7-3036							0
	7-3039							0
Обща сума I: 7-3040		0	0	0	0	0	0	0
II. Текущи финансови активи в ценни книжа								
1. Акции	7-3001							0
2. Изкупени собствени акции	7-3005							0
3. Облигации	7-3006							0
4. Изкупени собствени облигации	7-3007							0
5. Държавни ценни книжа	7-3008							0
6. Деривативи и други финансови инструменти	7-3010-1							0
7. Други	7-3010							0
Обща сума II: 7-3020		0	0	0	0	0	0	0

Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на краткосрочни и дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне:

Съставител:



Име на отчитащото се предприятие:
Отчетен период:

ЕИК по БУЛСТАТ
РГ-05-

90019

(в хил. лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, прети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, непрети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1. МЦ"СВЕТА АННА" ЕООД ГР.ВАРНА		5			5
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума I:</i>	<i>8-4001</i>	5		0	5
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума II:</i>	<i>8-4006</i>	0		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума III:</i>	<i>84011</i>	0		0	0
IV. Инвестиции в други предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
<i>Обща сума IV:</i>	<i>8-4016</i>	0		0	0
<i>Обща сума за страната (I+II+III+IV):</i>	<i>8-4025</i>	5		0	5

Б. В ЧУЖБИНА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
	Обща сума I:	8-4030		0	0
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
	Обща сума II:	8-4035		0	0
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
	Обща сума III:	8-4040		0	0
IV. Инвестиции в други предприятия					
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0
5.					0
6.					0
7.					0
8.					0
9.					0
10.					0
11.					0
12.					0
13.					0
14.					0
15.					0
	Обща сума IV:	8-4045		0	0
	Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):	8-4050		0	0

Дата на съставяне:

Съставител:

Ръководител:



Пояснителни сведения към
Индивидуалния финансов отчет на
МБАЛ „Света Анна - Варна“ АД
към 30 юни 2016г.

I. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Правен статут

000090019 МБАЛ „Света Анна - Варна“ АД (Дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по Ф.Д. № 2797 от 2000 г. с ЕИК:

Седалище и адрес на управление:

БЪЛГАРИЯ

област Варна, община Варна

гр. Варна 9002

район р-н Приморски

ул. „ЦАР ОСВОБОДИТЕЛ“ №100

Капиталът на Дружеството се състои от 688 700 броя поименни акции с номинал 10 лв.

Към 31.12.2015 г. капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

Акционер:	Дял от капитала в %	Брой Акции:
Държавата	72,70	500 687,00
Община Варна	18,72	128 923,00
Община Провадия	1,61	11 089,00
Община Долни Чифлик	1,25	8 595,00
Община Аксаково	1,09	7 482,00
Община Дългопол	0,92	6 331,00
Община Вълчи дол	0,80	5 487,00
Община Белослав	0,76	5 218,00
Община Девня	0,57	3 952,00
Община Аврен	0,51	3 530,00
Община Суворово	0,46	3 185,00
Община Ветрино	0,42	2 878,00
Община Бяла	0,19	1 343,00
	100,00	688 700,00

През настоящия отчетен период няма настъпили промени в размера и/или разпределението на капитала.

През 2014 година е извършено увеличение на основния капитал чрез капитализиране на предоставени по реда на Закона за държавния бюджет на Република България средства на Дружеството от страна на на Министерство на здравеопазването. Увеличението е в размер на 3 050 хил.лв.

Системата на управление на Дружеството е едностепенна с тричленен Съвет на директорите.

Считано от 16.04.2015 г. Съветът на директорите се състои от:

1. Боряна Борисова Върбанова;
2. Николай Петров Коларов;
3. Гален Димитров Шиваров – Изпълнителен директор

Мандатът на Съвета на директорите е 08.04.2018 г.

В отчета за финансовото състояние към 30.06.2016 г. и към 31.12.2015 г. Дружеството представя като част от капитала, а именно – „Внесен, но не вписан капитал“ и сумата в размер на 566 хил.лв. Конкретната сума е формирана от получени на основание § 62, респ. § 67 от Закона за държавния бюджет на Република България през 2007г. и 2008 г. средства. Съгласно разпоредбите на § 62, ал.5 от ЗДБРБ за 2007г. и, съответно - § 67, ал.6 от ЗДБРБ за 2008 год. капиталът на МБАЛ „Света Анна Варна“ АД следва да бъде увеличен със стойността на предоставените по този ред средства (566 хил.лв.), като за тази цел е предвидено Държавата да запише нови акции.

Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано по реда на Закона за лечебните заведения като Многопрофилна болница за активно лечение. Предметът на дейност е осъществяване на болнична помощ за лица, чиито диагностично-лечебни проблеми не могат да бъдат решени в лечебните заведения за извънболнична помощ.

Основни дейности на болницата са:

1. Диагностика и лечение на лица с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния изискващи оперативно лечение в болнични условия
2. Диагностика и консултации, поискани от лекари от други лечебни заведения
3. Оказване на родилна помощ
4. Рехабилитация
5. Клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство
6. Учебна и научна дейност
7. Диспансеризация

Дружеството се състои от шест функционално обособени структурни блока:

- 1.Органи на Управление
- 2.Диагностично-консултативен блок
- 3.Стационарен блок
- 4.Клиники и/или откеления без легла
- 5.Болнична аптека
- 6.Административно –стопански блок

1. Счетоводна политика

1.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към индивидуалния финансов отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

1.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (ревизиран 2007 г.). Дружеството прие да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира позиции във финансовия отчет,

и това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период.

1.3. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Налице е контрол, когато Дружеството е изложено на, или има права върху, променливата възвръщаемост от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия върху предприятието, в което е инвестирано. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност.

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

1.4. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

1.5. Приходи

Приходите включватосносно приходи от продажба на материали и предоставяне на услуги..

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват данък добавена стойност, всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу.

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

Първоначално финансиранятия се отчитат като приходи за бъдещи периоди (финансиране), когато има значителна сигурност, че Дружеството ще получи финансирането и ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране, целящо да обезщети Дружеството за текущо възникнали разходи се признава като приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, целящо да компенсира Дружеството за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране

1.6. Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при ползването на услугите или на датата на възникването им.

1.7. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заемите на Дружеството. Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“.

1.8. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

Непаричните позиции, оценявани по историческа цена в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата на сделката (не са преоценени). Непаричните позиции, оценявани по справедлива стойност в чуждестранна валута, се отчитат по обменния курс към датата, на която е определена справедливата стойност.

1.9. Нематериални активи

Нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Дружество притежава следните съществени нематериални дълготрайни активи:

- Програмни продукти и лицензи за ползването им;
- Права на ползване, ограничени времево.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното им признаване, се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на тяхното възникване, освен ако благодарение на тях активът може да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически ползи и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. Ако тези условия са изпълнени, разходите се добавят към себестойността на актива.

Остатъчната стойност и полезният живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи.

Разходите за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Избраният праг на същественост за нематериалните активи на Дружеството е в размер на 500,00 лв.

1.10. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по собстойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се считат като разход и се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезният живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Имоти, машини и съоръжения, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни собствени активи на Дружеството, или на база на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните активи.

Печалбата или загубата от продажбата на имоти, машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажбата и балансовата стойност на актива и се признава в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Печалба/ (Загуба) от продажба на нетекущи активи“.

Избраният праг на същественост за имотите, машините и съоръженията на Дружеството е в размер на 500,00 лв.

Дълготрайните активи, придобити до 31.12.2001 г. са преоценявани чрез използването на коефициентите, обявени от Националния статистически институт, прилагани към отчетната стойност и начислената амортизация на съответните активи.

Дълготрайните активи, придобити след 2001 г. са отчетени по цена на придобиване, включваща покупната цена и други свързани с придобиването разходи.

1.11. Тестове за обезценка на нематериални активи и имоти, машини и съоръжения

Всички активи и единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка поне веднъж годишно. Всички други отделни активи или единици, генериращи парични потоци, се тестват за обезценка, когато събития или промяна в обстоятелствата индикират, че тяхната балансова стойност не може да бъде възстановена.

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други - на база на единица, генерираща парични потоци.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

1.12. Отчитане на лизинговите договори

1.12.1. Финансов лизинг

При лизингополучателя

В съответствие с изискванията на МСС 17 „Лизинг“ правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху наетия актив.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В отчета за финансовото състояние се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ или МСС 38 „Нематериални активи“.

Лихвената част от лизинговата вноска представлява постоянен процент от непогасеното задължение и се признава в печалбата или загубата за периода на лизинговия договор.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори.

1.12.2. Оперативен лизинг

Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи по линейния метод за срока на споразумението. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в печалбата или загубата в момента на възникването им.

Активите, отдадени по оперативни лизингови договори, се отразяват в отчета за финансовото състояние на Дружеството и се амортизират в съответствие с амортизационната политика, възприета по отношение на подобни активи на Дружеството, и изискванията на МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ или МСС 38 „Нематериални активи“. Доходът от оперативни лизингови договори се признава директно като приход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответния отчетен период.

1.13. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

При първоначално признаване на финансов актив и финансов пасив Дружеството ги оценява по справедлива стойност плюс разходите по трансакцията с изключение на финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се признават първоначално по справедлива стойност.

Финансовите активи се признават на датата на уреждането.

Финансовите активи и финансовите пасиви се оценяват последващо, както е посочено по-долу.

4.13.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, те се класифицират в следните категории:

- кредити и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в другия всеобхватен доход на Дружеството. Всички финансови активи с изключение на тези, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, подлежат на тест за обезценка към датата на финансовия отчет. Финансовите активи се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства за това. Прилагат се различни критерии за определяне на загубата от обезценка в зависимост от категорията на финансовите активи, както е описано по-долу.

Всички приходи и разходи, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в печалбата или загубата при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят, и се представят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на редове „Финансови разходи“, „Финансови приходи“ или „Други финансови позиции“, с изключение на загубата от обезценка на търговски вземания, която се представя на ред „Други разходи“.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисюнтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Други разходи“.

Счетоводната политика възприета от дружеството по отношение критериите за обезценка на вземанията е: при просрочие на вземанията над 2 години и класифицирането им от ръководството на дружеството като трудносъбираеми - 100% обезценка.

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, са активи, които са държани за търгуване или са определени при първоначалното им признаване като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Всички деривативни финансови активи, освен ако не са специално определени като хеджирани инструменти, попадат в тази категория. Активите от тази категория се оценяват по справедлива стойност, чийто изменения се признават в печалбата или загубата. Всяка печалба или загуба, произтичаща от деривативни финансови инструменти, е базирана на промени в справедливата стойност, която се определя от транзакции на активен пазар или посредством оценъчни методи при липсата на активен пазар.

Инвестиции, държани до падеж

Инвестиции, държани до падеж, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа, различни от кредити и вземания. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. При наличието на обективни доказателства за обезценка на инвестицията на базата на кредитен рейтинг, финансовите активи се оценяват по настояща стойност на очакваните бъдещи парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията, включително загубата от обезценка, се признават в печалбата или загубата.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи.

4.13.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в печалбата или загубата на ред „Финансови разходи“ или „Финансови приходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на съдружниците, се признават, когато дивидентите са одобрени на общото събрание на съдружниците.

1.14. Материални запаси

Материалните запаси включват материали. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им, както и част от общите производствени разходи, определена на базата на нормален производствен капацитет. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, както следва:

- като използва метода конкретно определена идентификация, базирана на срока на годност – за лекарствените средства, и
- като използва метода средно претеглена стойност – за всички останали материални запаси.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

1.15. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати в другия всеобхватен доход или директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързани с позиции, признати в другия всеобхватен доход (напр. преценка на земя) или директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в другия всеобхватен доход или в собствения капитал.

1.16. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти се състоят от наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и безсрочни депозити.

1.17. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните Акции.

Резервите включват:

- общи резерви;
- преоценен резерв на нефинансови активи – включва печалби или загуби от преоценки на нефинансови активи;
- резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи – включва актюерски печалби или загуби от промени в демографските или финансови предположения и възвръщаемостта на активите по плана;

Всички транзакции със собствениците на Дружеството се представят отделно в отчета за промените в собствения капитал.

1.18. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на служителите

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсиреми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати.

Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица“ в размер, определен с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлацията, очаквана промяна на разходите за медицинско обслужване и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година като се взима предвид доходността на висококачествени корпоративни облигации, които са деноминирани във валутата, в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават в другия всеобхватен доход.

Нетните разходи за лихви, свързани с пенсионните задължения, са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Финансови разходи“. Разходите по трудовия стаж са включени в „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и полагаемите се отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Пенсионни и други задължения към персонала“ по недисконтирана стойност, която Дружеството очаква да изплати.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане.

1.19. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е сročността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава. Условните пасиви следва да се оценяват последващо по по-високата стойност между описаната по-горе сравнима провизия и първоначално признатата сума, намалена с натрупаната амортизация.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

1.20. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу.

1.20.1. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

1.20.2. Приходи

Съществена част от генерираните от страна на Дружеството приходи са обект на регулация от страна на Националната Здравноосигурителна Каса (НЗОК) чрез Районната Здравноосигурителна Каса (РЗОК) чрез системни проверки по изпълнение изискванията на медицинските стандарти.

Дружеството признава реализираните приходи по реда на МСС 18 „Приходи“ и в съответствие с принципа за текущо начисляване. Поради несигурността на правото на тяхното получаване (заплащане) обаче ръководството преценява кога да признае обезценка на вземания, възникнали от подобни приходи

1.21. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

Обезценка на нефинансови активи

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2015 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

Задължение за изплащане на дефинирани доходи

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на дефинирани доходи. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценка на задължението за изплащане на дефинирани доходи се базира на статистически показатели за инфлация, разходи за здравно обслужване и смъртност. Друг фактор, който оказва влияние, са предвидените от Дружеството бъдещи увеличения на заплатите. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година спрямо лихвените проценти на висококачествени корпоративни облигации, които са деноминирани във валутата, в която ще бъдат изплащани дефинираните доходи и които са с падеж, съответстващ приблизително на падежа на съответните пенсионни задължения. Несигурност в приблизителната оценка съществува по отношение на актюерските допускания, която може да варира и да окаже значителен ефект върху стойността на задълженията за изплащане на дефинирани доходи и свързаните с тях разходи.

ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

2. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват сгради, машини и оборудване, транспортни средства и стопански инвентар. Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

В хиляди лева	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Общо
Брутна балансова стойност					
Салдо към 1 януари 2016 г.	4 743	11 209	109	1 017	17 078
Новопридобити активи		161	4	35	200
Отписани активи					0
Салдо към 30 юни 2016 г.	4 743	11 370	113	1 052	17 278
Амортизация					
Салдо към 1 януари 2016 г.	1 450	8 050	87	559	10 146
Амортизация за периода	114	292	2	43	451
Отписани активи					0
Салдо към 30 юни 2016 г.	1 564	8 342	89	602	10 597
Балансова стойност към					
30 юни 2016 г.	3 179	3 028	24	450	6 681

Всички разходи за амортизация и обезценка (или възстановяване на обезценка, ако има такава) са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация и обезценка на нефинансови активи“.

Средно по групи полезният живот е, както следва:

	30 юни 2016 г.	31 декември 2015г.
Административни и търговски сгради	4-6%	4-6 %
Машини и оборудване	0.5-25%	0,5-20 %
Компютри	1-30%	1-20 %
Транспортни средства	1-10%	1-8 %
Стопански инвентар	0.5-10%	0,5-10 %
Други	8-20%	8-20%

Дружеството няма договорни задължения за закупуване на активи.

Дружеството не е заложило имоти, машини, съоръжения като обезпечение по свои задължения.

3. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват:

- Програмни продукти и лицензи за ползването им;
- Права на ползване, ограничени времево.

Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	Програмни продукти и лицензи за ползването им	Права на ползване	Общо
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2016 г.	43	389	432
Новопридобити активи	3		3

Отписани активи			0
Салдо към 30 юни 2016 г.	46	389	435
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2016 г.	28	116	144
Амортизация за периода	2		2
Отписани активи			0
Салдо към 30 юни 2016 г.	30	116	146
Балансова стойност към			
30 юни 2016 г.	16	273	289

4. Инвестиции в дъщерни предприятия

В хиляди лева	Дял в капитала %	30 юни 2016 г.	31 декември 2015г.
МЦ "Сета Анна" ЕООД		5	5
Общо:		5	5

5. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни пасиви (активи)	30 юни 2016г.	30 декември 2015 г.

	хил.лв.	хил. лв.
Обезценка на вземания	51	51
Пенсионни задължения към персонала	96	96
Други задължения към персонала - отпуски	30	30
Неизплатени доходи на физически лица	21	21
Ускорена данъчна амортизация	(57)	(57)
Общо:	141	141

6. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

В хиляди лева	30 юни 2016 г.	31 декември 2015г.
Лекарства	119	119
Гориво	45	45
Медицински консумативи и материали	88	185
Резервни части	13	20
Стопански инвентар и консумативи за поддръжка	8	7
Постелъчни материали и работно облекло	5	9
Почистващи консумативи и материали	2	11
Кислород	3	5
Други материали	1	1
Общо:	284	402

7. Търговски и други вземания

В хиляди лева	30 юни 2016 г.	31 декември 2015г.
Вземания от клиенти	2 274	2524
в т.ч. вземания от РЗОК	1 696	2303
Обезценка на вземания от клиенти	(507)	(507)
Вземания от клиенти, нетно	1 767	2017
Платени аванси	0	63
Вземания по субсидии от МЗ	205	0
Други вземания		9
Общо:	1 972	2 089

8. Вземания от свързани лица

В хиляди лева	30 юни 2016 г.	31 декември 2015г.
МЦ "Света Анна" ЕООД		
Префактуриране	1	1
Търговски сделки	7	7
Общо:	8	8

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

В хиляди лева	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Парични средства в лева в брой	3	3
Парични средства в лева по банкови сметки	1 446	1 452
Парични средства в чуждестранна валута по банкови сметки	18	17
Общо:	1 467	1 472

10. Основен капитал

Капиталът на Дружеството се състои от 688 700 броя поименни акции с номинал 10 лв. Към 31.12.2015 г. капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

Акционер:	Дял от капитала в %	Брой Акции:
Държавата	72,70	500 687,00
Община Варна	18,72	128 923,00
Община Провадия	1,61	11 089,00
Община Долни Чифлик	1,25	8 595,00
Община Аксаково	1,09	7 482,00
Община Дългопол	0,92	6 331,00
Община Вълчи дол	0,80	5 487,00
Община Белослав	0,76	5 218,00
Община Девня	0,57	3 952,00
Община Аврен	0,51	3 530,00
Община Суворово	0,46	3 185,00
Община Ветрино	0,42	2 878,00
Община Бяла	0,19	1 343,00
	100,00	688 700,00

През настоящия отчетен период няма настъпили промени в размера и/или разпределението на капитала.

През 2014 година е извършено увеличение на основния капитал чрез капитализиране на предоставени по реда на Закона за държавния бюджет на Република България средства на Дружеството от страна на Министерството на здравеопазването. Увеличението е в размер на 3 050 хил.лв.

Дружеството е отразило като част от капитала в индивидуалния финансов отчет, внесен, но неписан в Търговския регистър капитал от страна на Министерство на здравеопазването, като той представлява размера на предоставени средства по Закон за държавния бюджет на Република България. Законът за държавния бюджет на Република България за годините, през които са предоставени въпросните средства изисква, предоставяните от бюджета средства за погасяване на задължения и за капиталови разходи на здравни и лечебни заведения със смесено участие, да бъдат представяни като увеличение на капитала им. За целта следва на първо място Държавата да инициира записването на нови акции, съответно – увеличаване на капитала – обстоятелство, което не е налице към 31.12.2015 г.

Към 31 декември 2015 размерът на предоставените средства, които дружеството отчита като внесен, но незаписан капитал възлиза на 566 хил. лв. Ръководството на дружеството счита, че въз основа на чл. 100, ал. 7 и 8 от Закона за лечебните заведения, няма основание тези средства да бъдат посочени като задължение, тъй като Министерство на здравеопазването не е легитимирано да получи обратно тези средства, а те предствалват вноска на собственика.

11. Резерви

В хиляди лева	30 юни 2016г.	31 декември 2015.
Преоценен резерв	17	17
Законови резерви	105	105
Допълнителни резерви	239	239
Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	152	152
Общо:	513	513

12. Натрупана загуба

В хиляди лева	30 юни 2016г.	31 декември 2015.
Непокрита загуба от минали години	(3 427)	(3 431)
Неразпределена печалба от минали години	270	270
Общо	(3 157)	(3161)

13. Правителствени дарения

Дружеството получава дарения от Министерството на здравеопазването и от трети лица.

Представените в отчета за финансовото състояние правителствени дарения представляват стойността на придобити от Дружеството медицинско оборудване, съоръжения и компютри. Придобитите активи са оценени по справедлива стойност при придобиването им през съответните периоди на получаването им.

Съгласно Методика за реда за субсидиране на преобразувани лечебни заведения за болнична помощ с държавно и с общинско участие, Министерство на здравеопазването предоставя правителствени дарения за следните дейности:

- издаване на експертни решения на ТЕЛК;
- за преминали пациенти по спешност, нехоспитализирани в лечебното заведение;

По сключен договор с Изпълнителната агенция по трансплантации и Министерството на здравеопазването, Дружеството получава дарения за експлантация на тъкани и органи.

По договор с РЦТХ-Варна, за всяка календарна година дружеството получава безвъзмездно кръв в определени количества.

Правителствените дарения, свързани с разходи са признати в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход едновременно с извършените и признати разходи.

14. Пенсионни задължения към персонала

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор, при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозиран плащания, дисконтирани към настоящия момент с дисконтов процент, базиран на постигнатата средно претеглена доходност на ДЦК с най-близък до срока на задълженията матуритет, с източник БНБ и очакван среден ръст на заплатите 5 на сто. Ръководството на Дружеството е направило тези предположения с помощта на независим актюерски оценител.

15. Търговски и други задължения

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Задължения към доставчици	2 202	2 346
Задължения към персонала	1 203	1 378
Задължения към социално осигуряване	188	211
Задължения по гаранции	129	170
Други	22	243
Общо	3 744	4 348

16. Задължения за данъци

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Корпоративен данък	0	24
Данъци и такси по ЗМДТ	66	202
Данък добавена стойност за внасяне	13	13
Задължения за данъци	79	239

17. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Приходи от медицински услуги	10 553	20 195
<i>в т. ч. приходи от РЗОК</i>	<i>10 122</i>	<i>19 204</i>
Приходи от потребителска такса	96	187
Общо	10 649	20 382

18. Други приходи от дейността

Другите приходи на Дружеството включват:

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Правителствени дарени	813	1 466
Медицински изделия	1 243	2 403
Наеми и издръжка	146	296
Стерилизация	47	90
Такса вход	74	155
Пране	16	42
Обработка на отпадъци	14	27
Излишъци	0	0
Сециализация и обучение на студенти	19	49

Административни услуги	2	6
Клинични проучвания	0	7
Други приходи	95	6
Общо	2 469	4 547

19. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Възнаграждения	(6232)	(11182)
Социални осигуровки и надбавки	(1051)	(1 943)
Начисления за компенсируем отпуск	146	(130)
Начисления за обезщетения при пенсиониране	(60)	(183)
Общо	(7 197)	(13438)

20. Използвани суровини, материали и консумативи

<i>В хиляди лева</i>	31 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Медикаменти	(3 567)	(6 236)
Материали за отопление	(266)	(576)
Храна	(277)	(553)
Вода	(168)	(305)
Електроенергия	(135)	(212)
Канцеларски материали и стопански консумативи	(53)	(144)
Почистващи материали и консумативи	(53)	(70)
Постелъчни материали и работно облекло	(15)	(7)
Горива и смазочни материали	(6)	(14)
Други материали	(41)	(60)
Общо	(4 581)	(8 177)

21. Доставени услуги

<i>В хиляди лева</i>	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Ремонт на медицинска апаратура и сгради	(77)	(127)
Поддръжка на активи	(111)	(216)
Транспортни и куриерски услуги	(61)	(262)
Медицински услуги	(163)	(322)
Комуникационни услуги	(20)	(42)
Охрана	(32)	(60)

Хонорари, консултантски услуги и одит	(36)	(86)
Поддръжка програмни продукти и компютри	(31)	(75)
Унищожяване на отпадъци	(5)	(15)
Трудова медицина	(0)	(13)
Наем апарати	(1)	(1)
Застраховки	(13)	(20)
Служебни издания, обяви, пощенски	(6)	(7)
Други услуги	(65)	(78)
Общо	(621)	(1 324)

22. Други оперативни разходи

В хиляди лева	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Непризнат данъчен кредит по ЗДДС	(119)	(242)
Начислени глоби, неустойки и обезщетения, в.т.ч. към РЗОК	(13)	(81)
Данъци и такси	(1)	(188)
Социални разходи	(1)	(3)
Отписани вземания	(0)	(527)
Представителни разходи	(0)	(2)
Командировки	(2)	(3)
Други	(15)	(22)
Общо	(151)	(1068)

23. Финансови приходи

В хиляди лева	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Приходи от лихви	18	33
Други финансови приходи		0
	18	33

24. Финансови разходи

В хиляди лева	30 юни 2016г.	31 декември 2015г.
Разходи за лихви	0	(46)
Такси и комисионни	(8)	(2)
	(8)	

