



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

***ИНДИВИДУАЛЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ***

за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.

Одобрен от Съвета на директорите на

МБАЛ “НКБ” ЕАД София

на 13.03.2017 год.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	4
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ	6
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	7
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	8
ИНДИВИДУАЛЕН 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 финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики	10
3.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет.....	10
3.2. Изявление за съответствие.....	10
3.3. Промени в счетоводната политика, в резултат на промени в Международните стандарти за финансово отчитане	11
3.4. Значими счетоводни политики	13
4. Дефиниции и оценки на елементите на Индивидуалния финансов отчет	14
4.1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	14
4.2. Нетекущи нематериални активи	15
4.3. Инвестиции и съучастия	15
4.4. Материални запаси	15
4.5. Търговски и други вземания	15
4.6. Парични средства и парични еквиваленти	15
4.7. Обезценка	16
4.8. Собствен капитал	16
4.9. Търговски и други задължения	16
4.10. Заеми	16
4.11. Отсрочени данъци	16
4.12. Доходи на персонала	17
4.13. Провизии	17
5. Признаване на приходите	17
6. Разходи	18
7. Нетни резултати от финансови операции	18
8. Данък върху доходите	18
ДОХОД НА АКЦИЯ	18
УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ. ФАКТОРИ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	19
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	22
1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	22
2. Нематериални активи	23
3. Инвестиции в дъщерни дружества	23
4. Отсрочени данъци	23
5. Материални запаси	24
6. Търговски и други вземания.....	24
6.1. Вземания от свързани предприятия	25
7. Парични средства и парични еквиваленти.....	25
8. Предплатени разходи	25
9. Собствен капитал.....	25
10. Финансирания за нетекущи активи	26
11. Провизии за доходи при пенсиониране	26

12. Търговски и други задължения	26
12.1. Задължения към свързани предприятия.....	27
13. Задължения към персонала	27
14. Данъчни и осигурителни задължения	27
15. Други текущи пасиви	27
16. Провизии	28
17. Финансирания за текуща дейност	28
18. Приходи от оперативна дейност	28
19. Разходи за материали и консумативи	29
20. Разходи за външни услуги	29
21. Разходи за персонала	29
22. Разходи за обезценка на активи	29
23. Други оперативни разходи	30
24. Финансови приходи (разходи), нетно.....	30
25. Основни компоненти на разходи за данъци	30
26. Доход на акция	31
27. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях	31
28. Ключов управленски персонал	32
29. Условни активи и условни задължения	32
30. Действащо предприятие	32
31. Събития след отчетната дата	32
32. Натурални показатели	33

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

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

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 индивидуален отчет на Дружеството.

Дата на изготвяне на Индивидуалния финансов отчет

28.02.2017 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 № 13/13.03.2017 г.

Отговорност на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на Годишния индивидуален 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 Индивидуалния 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
ИНДИВИДУАЛЕН 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)	23 895	22 633
Нематериални активи	(2)	95	73
Инвестиции в дъщерни дружества	(3)	5	5
Отсрочени данъци	(4)	175	202
Обща сума на нетекущите активи		24 170	22 913
Текущи активи			
Материални запаси	(5)	3 259	2 600
Търговски и други вземания	(6)	3 783	3 248
Вземания от свързани предприятия	(6.1)	165	137
Парични средства и парични еквиваленти	(7)	438	1 527
Предплатени разходи	(8)	16	19
Обща сума на текущите активи		7 661	7 531
ОБЩО АКТИВИ		31 831	30 444
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Акционерен капитал		22 357	20 835
Резерви		(327)	(324)
Натрупана печалба(загуба)		(1 349)	(1 191)
Общо собствен капитал	(9)	20 681	19 320
Нетекущи пасиви			
Финансирания за нетекущи активи	(10)	3 013	2 111
Провизия за доходи при пенсиониране	(11)	707	858
Обща сума на нетекущите пасиви		3 720	2 969
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	(12)	3 915	3 271
Задължения към свързани предприятия	(12.1)	8	14
Задължения към персонала	(13)	1 678	1 615
Данъчни и осигурителни задължения	(14)	613	639
Други текущи пасиви	(15)	1 067	2 469
Провизии	(16)	106	80
Финансирания за текущата дейност	(17)	43	67
Обща сума на текущите пасиви		7 430	8 155
Обща сума на пасивите		11 150	11 124
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		31 831	30 444

Индивидуалният отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителни бележки от №1 до №17, представляващи неразделна част от Годишния индивидуален финансов отчет.

Дата: 28.02.2017 год.

Съставител:
 /Евтимия Царева/

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

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 13.03.2017 година.

Индивидуален финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:
 /Радка Боевска, рег. одитор/

МБАЛ "НКБ" ЕАД гр. София
ИНДИВИДУАЛЕН 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		34 017	33 799
в т.ч. от НЗОК		32 567	32 344
Финансирания		2 225	1 206
Дарения на активи		135	145
Други		86	21
Всичко приходи от дейността	(18)	36 463	35 171
Оперативни разходи			
Разходи за материали и консумативи	(19)	(16 771)	(15 872)
Разходи за външни услуги	(20)	(1 902)	(1 995)
Разходи за персонала	(21)	(15 647)	(14 996)
Разходи за амортизации		(1 541)	(1 593)
Разходи за обезценка на активи	(22)	2	(5)
Други оперативни разходи	(23)	(901)	(829)
Всичко оперативни разходи		(36 760)	(35 290)
Финансови приходи		170	114
Финансови разходи		(4)	(3)
Финансови приходи (разходи) нетно	(24)	166	111
Печалба (загуба) преди данъци		(131)	(8)
Разход за данък върху дохода от продължаващи дейности	(25)	(27)	12
Печалба (загуба) за периода		(158)	4
Друг всеобхватен доход, представен преди свързаните данъчни ефекти		(4)	(114)
Актюерски 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		0	11
Друг всеобхватен доход за периода нетно от данъци		(4)	(103)
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		(162)	(99)

Индивидуалният отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход следва да се разглежда заедно с пояснителни бележки от №18 до №25, представляващи неразделна част от Годишния индивидуален финансов отчет.

Дата: 28.02.2017 год.

Съставител:
/Евтимия Царева/

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

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 13.03.2017 година.

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:
/Радка Боевска, рег. одитор/

Радка Боевска
Регистриран одитор

МБАЛ "НКБ" ЕАД гр. София
ИНДИВИДУАЛЕН 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	36 492	35 021
Плащания на доставчици	(20 299)	(19 533)
Плащания на персонала и на социални осигуровки	(15 700)	(14 660)
Постъпления на дивиденди	163	87
Други постъпления (плащания) нетно	(163)	(161)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	493	754
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1 734)	(2 572)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(1 734)	(2 572)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на акции	149	370
Постъпления от лихви	7	23
Плащания на финансови разходи	(4)	(4)
Нетни парични потоци от финансова дейност	152	389
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства	(1 089)	(1 429)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	1 527	2 956
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	438	1 527

Дата: 28.02.2017 год.

Съставител:
/Евтимия Царева/

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

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 13.03.2017 година.

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 14.03.2017
/Радка Боевска, рег. одитор

14.03.2017
Радка Боевска
0270
Регистриран одитор

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

	Основен капитал	Резерв от преоценки по плановете с дефинирани доходи	Натрупана печалба (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01.01.2015 год.	20 835	(221)	(1 173)	19 441
Други изменения			(22)	(22)
Сума на всеобхватния доход за периода		(103)	4	(99)
Салдо на 31.12.2015 год.	20 835	(324)	(1 191)	19 320
Други изменения		1		1
Внесен капитал	1 522			1 522
Сума на всеобхватния доход за периода		(4)	(158)	(162)
Салдо на 31.12.2016 год.	22 357	(327)	(1 349)	20 681

Дата: 28.02.2017 год.

Съставител:
/Евтимия Царева/

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

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите на 13.03.2017 година.

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:
/Радка Боевска, рег. одитор/