

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ“ ООД ПРЕЗ 2017 ГОДИНА

Този доклад е изготвен на основание изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон. Докладът представя коментар и анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

При изготвянето на доклада са спазени принципите на вярно и честно представяне.

Доклада за дейността да се разглежда в едно с финансовия отчет на дружеството за 2017 г.

„МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ“ ООД е дружество с ограничена отговорност вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 119516793.

Дружеството е вписано със седалище и адрес на управление гр. Сливен , ул. Хаджи Димитър № 19.

Капиталът на дружеството е в размер на 10 558 380 лева, разпределен на 1 055 838 дяла по 10 лева всеки и е внесен изцяло .

Дружеството се управлява и представлява от управителя Пенко Минчев Пенков.

Основен източник на приходи са наемите от отдаване под наем на имоти и движими вещи.

I. Финансово състояние.

Управителят определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2017 година на базата на принципа за „действащо предприятие“ като обосновано.

1. Ликвидност

Показателите за ликвидност за 2017 година съпоставени с тези от 2016 г. са както следва:

Показатели	2017	2016
Коефициент за обща ликвидност	7.47	1.18
Коефициент за бърза ликвидност	7.44	1.18
Коефициент за абсолютна ликвидност	0.01	0.22

Коефициентът за обща ликвидност, изчислен като съотношение между текущи активи и краткосрочни пасиви, значително е увеличен спрямо 2016 година. Оптималния размер на този показател е над 1, а дружеството отчита стойност на показателя 7.47.

Коефициентът за бърза ликвидност, изчислен като съотношение между сбора от: краткосрочни вземания и парични средства към краткосрочни задължения, също е увеличен спрямо предходната 2016 год.

Коефициентът за абсолютна ликвидност, изчислен като съотношение между парични средства и краткосрочни пасиви е 0.01 и е намален спрямо 2016 г.

2. Капиталови ресурси

Капиталовата структура на дружеството съгласно счетоводния баланс към 31.12.2017г. и 31.12.2016 г. е както следва :

Хил. лева

		2017г.	2016г.
Показатели	№	стойност	стойност
Собствен капитал	1	8415	82
Дълготрайни активи	2	6617	6320
Краткотрайни активи	3	2473	2881
Краткосрочни задължения	4	331	2436
Нетен оборотен (работен) капитал (3-4)	5	2142	445
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	6	682	9132
Общ капиталов ресурс (1+6)	7	9097	9214
Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (1/7)	8	0.93	0.01
Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (6/7)	9	0.07	0.99
Покриване на пасивите със собствен капитал (1/6)	10	12.34	0.01
Коеф. на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (1/2)	11	1.27	0.01

През 2017 г. общият капиталов ресурс възлиза на 9097 хил. лв. В сравнение с предходната година общият капиталов ресурс е намален със 117 хил. лв. Факторите оказали влияние върху размера на капитала са следните:

- увеличение на собствения капитал с реализираната печалба за финансовата 2017г. – 4 хил. лв.;

- увеличение на собствения капитал с допълнителните вноски на съдружниците – 8329 хил. лв.

- намаление на краткосрочните и дългосрочните задължения с 8450 хил. лв. ;

II. Резултати от дейността

Дружеството реализира нетни приходи от продажби на услуги през 2017 година в размер на 301 хил. лв., формирани от приходи от наеми.(за 2016 г. – 301 хил. лв.) Реализираната балансовата печалба за 2017 г. е 4 хил. лв., а през 2016 г. е 31 хил. лв.

III. Рискове пред дружеството

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността и разходите за дейността да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. Тъй като „МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ“ ООД реализира продукцията си в лева и осъществява доставките си в лева и евро, като цяло не съществува валутен риск по отношение на постъпленията и разходите.

Финансов риск

Финансовият риск се изразява в несигурност за инвеститорите в случаите, когато фирмата използва привлечени средства. Тъй като привлечените средства, които ползва „МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ“ ООД са 7 % от общия капиталов ресурс, финансовият риск за инвеститорите е незначителен.

IV. Бъдещо развитие

През 2018 г. ръководството на ще продължи да реализира приходи от основния си предмет на дейност.

V. Важни събития настъпили след годишното приключване

Към настоящият момент на ръководството на дружеството не са известни други събития, които биха оказали съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

Съставител:

/Йорданка Колева/

Дата: 23.03.2018 г.

Ръководител:.....

/д-р Пенко Пенков /



БАЛАНС

НА

Приложение №1 към СС 1
Двустранна форма

МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ ООД

към 31.12.2017 г.

ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР:

119516793

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на разд	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на разд	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		10558	10558
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи				9 ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
Общо за група І :				9 ІV. РЕЗЕРВИ			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				V. Непризнана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		4974	4931	— Неразпределена печалба		31	
— земи		228	228	— Непокрита загуба		(2178)	(10507)
— сгради		4746	4703	Общо за група V :		(2147)	(10507)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1507	1305	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		4	31
3. Съоръжения и други ДМА		93	42	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		8415	82
4. Предоставяне и ДМА в процес на изграждане		43	33	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Общо за група ІІ :		6617	6311	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		444	8363
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ				до 1 година		93	1667
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		6617	6320	над 1 година		351	6696
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ				2. Задължения към доставчици, в т.ч. :		154	343
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година		154	343
1. Суровини и материали		11	11	3. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			350
2. Продукция и стоки, в т.ч.:		1	1	до 1 година			350
— стоки		1	1	4. Други задължения, в т.ч. :		84	76
Общо по група І :		12	12	— други задължения, в т.ч. :		84	76
ІІ. ВЪЗЕМАНЯ				до 1 година		84	76
1. Въземания от клиенти и доставчици		1858	1817	ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		682	9132
2. Въземания от предприятия от група		283	241	до 1 година		331	2436
3. Други въземания		316	275	над 1 година		351	6696
Общо по група ІІ :		2457	2333	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди			
ІІІ. ИВЕСТИЦИИ							
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА							
1. Парични средства в брой		3	536				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		1					
Общо по група ІV :		4	536				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		2473	2881				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		7	13				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		9097	9214	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		9097	9214

Дата на съставяне:
23.03.2018 г.

Съставител :

Нордана Куртева Колева

Ръководител :

Петко Минчев Пенков

31.05.2018г.

0131

Маргарита
Славова

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ ООД

към 31.12.2017 г. Идентиф.номер:

119516793

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :		60	61	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		301	301
а) суровини и материали		2		а) Услуги		301	301
б) външни услуги		58	61	2. Други приходи		19	519
2. Разходи за амортизация и обезценка		132		<i>ОБЩО приходи от оперативна дейност</i>		320	820
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:		132		Общо Приходи		320	820
- разходи за амортизация		132					
3. Други разходи		100	48				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		292	109				
4. Разходи от обезценка на фин.активи, вкл. инвестициите, признати като текущи активи		2	1				
- отриц.разлики от пром.валутни курсове		2	1				
5. Разходи за лихви и други фин.разходи		22	679				
а) разходи,свързани с предпр. от група			8				
б) разходи за лихви		7	625				
в) други		15	46				
6. Печалба от обичайната дейност		4	31				
Общо Разходи		316	789				
7. Счетоводна печалба		4	31				
8. Печалба		4	31				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		320	820	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		320	820

Дата на съставяне:
23.03.2018 г.

Съставител:
Йорданка Куртева Колева

Ръководител :
Пенко Минчев Пенков

31.05.2018г.
0131 Маргарита Славова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на
МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ ООД
за 2017

Идент.№: 119516793

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	181	78	103	35	37	(2)
Други парични потоци от основна дейност	42	228	(186)		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	223	306	(83)	35	39	(4)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		483	(483)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		483	(483)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				516		516
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	12360	12270	90			
Парични потоци от лихви,комисионни, дивиденди и други подобни		9	(9)		3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори		45	(45)			
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		2	(2)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	12360	12326	34	516	3	513
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	12583	13115	(532)	551	42	509
Д. Парични средства в началото на периода			536			27
Е. Парични средства в края на периода			4			536

Дата на съставяне:
23.03.2018 г.

Съставител:
Йорданка Куртева Колева

Ръководител:
Пенко Минчев Пенков

31.05.2018
0131 Маргарита
Славова
Регистриран одитор

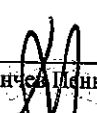


ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА
МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ ООД
ЗА 2017 ИДЕНТ.НОМЕР: 119516793

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	РЕЗЕРВИ	фин. резултат от минали години		текуща	(хил. лв.) ОБЩО
		други резерви	неразп. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
		1	2	3	4	5
Салдо в началото на отчетния период	10558			(10507)	31	82
1. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :		8329				8329
— увеличение		8329				8329
2. Финансов резултат за текущия период					4	4
3. Покриване на загуба		(8329)		8329		
4. Други изменения в собствения капитал			31		(31)	
5. Салдо към края на отчетния период	10558		31	(2178)	4	8415
6. Собствен капитал към края на отчетния период	10558		31	(2178)	4	8415

Дата на съставяне:
23.03.2018 г.

Съставител : 
Йорданка Куртева Колева

Ръководител: 
Пенко Минчев Пенков



31.05.2018
0131 Маргарита
Славова
Регистриран одитор 

Информация за дружеството

“МБАЛ- Д-Р ПЕНКОВИ” ООД е търговско дружество със седалище Република България. Адрес на управление и адрес за кореспонденция- гр.Сливен, ул. „Хаджи Димитър“ № 19. Основна дейност-отдаване под наем на недвижими имоти и движими вещи. Регистрираният капитал към 31.12.2017 г. е 10 558 380 лв., разпределен на 1 055 838 дяла по 10 лева. Дружеството се управлява и представлява от Управителя Пенко Минчев Пенков. Дружеството няма персонал нает по трудов договор.

Значими счетоводни политики

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България..

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2017 година е индивидуален. Годишният финансов отчет към 31 декември 2017 г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на "МБАЛ- Д-Р ПЕНКОВИ" ООД. Изготвен е в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческата цена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2016 год. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на Централната банка към 31 декември 2017 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансови приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.

При изготвяне на отчета е използван заключителен курс - за едно евро – 1.95583 лв.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на Дълготрайните активи е "препоръчителния подход" съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на Дълготрайните материални

активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка. Към 31.12.2017 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми са както следва:

Сгради	1%
Машини	2% - 3,33 %
Компютри	25%- 50 %
Офис обзавеждане	3,33 %

Активите се амортизират от началото на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

Дълготрайни Нематериални Активи

Първоначално оценяване

Дълготрайни Нематериални Активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за подготовка на актива за ползването му по предназначение.

Предприятието е определило единен стойностен праг от 700 лв., под който придобитите нематериални активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от предприятието подход за последваща балансова оценка на Дълготрайните Нематериални Активи е “препоръчителния подход” съгласно СС 38, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет във предприятието е извършен преглед на Дълготрайните нематериални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка.

Предприятието не отчита загуба от обезценка на ДНА, тъй като не са налице условия за обезценка.

Представените в баланса активи отговарят на критериите за отчитането им като Дълготрайни Нематериални активи.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите, определен за програмните продукти от 2 години до 4 години.

Материални запаси

От групата на материалните запаси дружеството отчита материали, продукция и стоки. При покупка материалите и стоките се оценяват по цената на придобиване, продукцията по фактическа себестойност. Материалните запаси при потребление се оценяват по метода "средно претеглена цена".

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка. Към 31.12.2017 г. е извършен възрастов анализ и оценка на събираемостта на вземанията. Извършена е инвентаризация на вземанията.

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца. Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци (по прекия подход):

- паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %);
- паричните потоци произтичащи от сделки в чужда валута се оценяват в левове по реда на СС 21;
- плащанията по лизингови договори се представят като парични потоци от финансова дейност;
- паричните потоци, произтичащи от данъци от печалбата се представят отделно и се категоризират като парични потоци от основна дейност;
- постъпленията и плащанията за лихви по предоставени и получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;
- паричните потоци, свързани с предоставени и получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като “други постъпления (плащания)”, нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Дружеството няма блокирани парични средства.

Задължения

Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2017г. е извършена инвентаризация на задълженията.

Приходи от продажби

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Разходи за обичайна дейност

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване и съпоставимост.

Финансови разходи/приходи

Финансови приходи/разходи включват приходи и разходи от лихви, положителни и отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, други финансови разходи.

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване.

Разходи за данъци

Съгласно Годишната данъчна декларация на дружеството за 2017 г. начислява текущ разход за корпоративен данък, изчислен при ставка 10 %.

Пояснения към формите на ГФО 2017 г.

1. Приходи от продажби		
1.1. Приходи от обичайна дейност		
<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
Приходи от наем	301	301
Приходи от отписани задължения	19	519
	320	820
2. Разходи за обичайна дейност		
2.1. Разходи за материали		
<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
Материална поддръжка и текущ ремонт, резервни части	2	-
	2	-
2.2. Разходи за външни услуги		
<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
Обслужване по абонаментни договори	8	10
Разходи за застраховки	8	4
Данъци и такси по ЗМДТ	8	38
Разходи за заличаване на ипотеки, нотариални такси и вписвания	19	3
Разходи за телекомуникационни и интернет услуги	1	-
Разходи за поддръжка и текущ ремонт	2	1
Други външни услуги	12	5
	58	61
2.3. Други разходи		
<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
Разходи несвързани с дейността	4	1
Лихви по фактури	9	27
Лихви по държавни вземания	-	15
Отписани вземания	83	2
Други разходи	4	3
	100	48
2.4. Амортизации		
<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
Амортизации	132	-
	132	-
3. Финансови разходи и приходи, нетно		
<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
Финансови разходи	(24)	(672)
Финансови приходи	-	-
	(24)	(672)
3.1. Финансови разходи		
<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
Разходи за лихви	(7)	(625)
Лихви свързани с предприятие от група	-	(8)
Отрицателни разлики от валутни курсове	(2)	(1)
Други финансови разходи	(15)	(46)
	(24)	(680)

4. Дълготрайни материални активи, нематериални дълготрайни активи

	Земи	Сгради	Машини и компютри	Транспортни средства	Офис оборудване и други ДМА	Нематериални дълготрайни активи	ДМА в процес на изграждане	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ								
Към 01 януари 2016	78	4382	2526	30	133	32	28	7209
Придобити	150	1150	63				5	1368
Отписани								
Към 31.12.2016	228	5532	2589	30	133	32	33	8577
Придобити		99	265	42	15		10	431
Към 31 декември 2017	228	5631	2854	72	148	32	43	9008
В т.ч. напълно амортизирани по отчетна стойност			280	12	14	32		338
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ								
Към 01 януари 2016		829	1284	25	96	23		2257
Начислена амортизация								
Към 31 декември 2016		829	1284	25	96	23		2257
Начислена амортизация		56	62	1	5	8		132
Промяна от окръгление			1			1		2
Към 31 декември 2017		885	1347	26	101	32		2391
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ								
Към 31 декември 2016	228	4703	1305	5	37	9	33	6320
Към 31 декември 2017	228	4746	1507	46	47	0	43	6617
в т.ч. заложен и ипотекирани активи, оценени по балансова стойност	228	4746	1467	4	40			6485

Според преценката на комисията по инвентаризация не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2017 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА.

Дружеството има активи, предоставени за обезпечение на банкови кредити.

5. Материални запаси

В хиляди лева

Материали

Стоки

	2017г.	2016г.
Материали	11	11
Стоки	1	1
	<u>12</u>	<u>12</u>

Материалните запаси са налични към 31.12.2017г. и наличието им е удостоверено с инвентаризации. Според комисията извършила инвентаризациите на материалните запаси не са налице условия за тяхната обезценка. Дружеството няма заложено материални запаси за обезпечаване на задължения.

6. Вземания

В хиляди лева

Вземания от клиенти

Вземания от доставчици

	2017г.	2016г.
Вземания от клиенти	1855	1801
Вземания от доставчици	3	16

Вземания от предприятия от група	283	241
Други дебиторски партии	316	275
	<u>2457</u>	<u>2333</u>

Дружеството няма обезпечени вземания, няма и вземания предоставени за обезпечения на задължения. От вземанията от клиенти към 31.12.2017 г. са инвентаризирани 78,18 % от вземанията от клиенти. Дружеството има трудно събираеми вземания от клиенти възникнали в предходни години в размер на 1715 хил. лв., от тях за дължими са потвърдени с писма 1294 хил. лв. Трудно събираемите вземания не са обезценени.

7. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева

	2017г.	2016г.
Парични средства в каса	3	536
Парични средства в банки	1	-
	<u>4</u>	<u>536</u>

8. Дружествен капитал

Записаният дружествен капитал по номинална стойност е в размер на 10558 хил. лв. Капиталът на дружеството съответства на регистрирания. През отчетния период не е настъпила промяна в размера на регистрирания капитал.

9. Неразпределена печалба/непокрита загуба от минали години

Към 01.01.2017 г. дружеството няма неразпределена печалба. През текущия период се увеличава с печалбата реализирана през 2016 г. в размер на 31 хил. лв. Към 31.12.2017 г. неразпределената печалба е в размер на 31 хил. лв.

Непокритата загуба на дружеството към 01.01.2017 г. е в размер на 10 507 хил. лв. През 2017 г. Общото събрание на дружеството взема решение съдружниците да направят допълнителни вноски за покриване на загубата. В изпълнение на това решение предприятието майка МБАЛ «Хаджи Димитър» ООД внася като допълнителни вноски свои вземания от дружеството в размер на 8329 хил. лв. С тези резерви е покрита загуба в размер на 8329 хил. лв. Към 31.12.2017 г. непокритата загуба е в размер на 2 178 хил. лв.

10. Финансови резултати

За 2017г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 4 хил. лв.(за 2016г. – 31 хил. лв.)

11. Задължения

В хиляди лева

	2017г.	2016г.
Задължения към банка по дългосрочен кредит	327	6696
Краткосрочни задължения по дългосрочен кредит	84	1667
Дългосрочни задължения по финансов лизинг	24	-
Краткосрочни задължения по финансов лизинг	9	-
Задължения към доставчици	154	343
Задължения към предприятия от група	-	350
Задължения по договори за заеми и други задължения	84	76
	<u>682</u>	<u>9132</u>

Задълженията представени в настоящия баланс не са обезпечени. Към 31.12.2017 г. с потвърдителни писма са инвентаризирани 7,96 % от задълженията към доставчици.

От вземанията си по предоставени заеми през 2016 г. предприятието майка „МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР“ апортира в капитала на „МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ“ ООД вземания за лихви и главници в размер на 8 029 хил. лв.

От вземанията си по предоставени заеми през 2017 г. предприятието майка „МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР“ ООД прави допълнителни вноски в капитала на „МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ“ ООД в размер на 8 329 хил. лв.

12. Свързани лица от икономическата група, сделки, разчети

Сделки със свързани лица 2017г. Хил.лв.						
Контрагент	Приходи		Разходи		Разчети	
	Сума хил.лв.	Предмет на сделката	Сума хил.лв.	Предмет на сделката	Вземания Салдо към 31.12	Задължения Салдо към 31.12
МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР ООД	179	наем			283	
Общо	179				283	

Вземанията в размер на 283 хил. лв. са разчети по повод фактурирания наем.

Сделки със свързани лица 2016г. Хил.лв.						
Контрагент	Приходи		Разходи		Разчети	
	Сума хил.лв.	Предмет на сделката	Сума хил.лв.	Предмет на сделката	Вземания Салдо към 31.12	Задължения Салдо към 31.12
МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР ООД			8	лихви		8
МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР ООД	170	наем			241	
МБАЛ ХАДЖИ ДИМИТЪР ООД						342
Общо	170		8		350	0

Вземанията в размер на 241 хил. лв. са разчети по повод фактурирания наем.

Задълженията в размер на 350 хил. лв. са разчети по повод получени заеми и включва главници 342 хил. лв. и лихви 8 хил. лв.

13. Събития настъпили след датата на Баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2017 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2017г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на “МБАЛ Д-Р ПЕНКОВИ,, ООД за следващата финансова година.

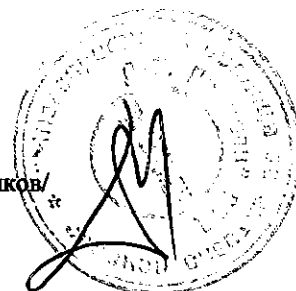
Настоящия отчет е утвърден от Управителя на 23.03.2018 г.

Съставител:

/Йорданка Колева/

Ръководител:

/Пенко Пенков/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

НА „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ

Д-Р ПЕНКОВИ” ООД

ГР. СЛИВЕН

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Д-Р ПЕНКОВИ” ООД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31.12.2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет”. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма на Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6, т. 1 и 2 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на

основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със ЗНФО и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчно уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- Получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

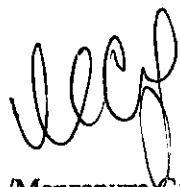
- Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- Достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития и условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

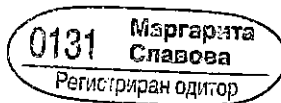
- Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:



/Маргарита Славова/



кв. „Сини камъни” 7-В-20

гр. Сливен 8800

България

31.05.2018 год.