

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МБАЛ ХИГИЯ АД

БУЛСТАТ: 112052721

към 31.12.2017г.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	2 005	2 005
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	25	28	II. Резерви		
2. Репутация		(148)			
Общо за група I:	25	(120)			
II. Дълготрайни материални активи			1. Резерв съгласно учредителен акт	230	230
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5 955	6 011	2. Други резерви	153	153
- земи	114	114	Общо за група IV:	383	383
- сгради	5 841	5 897	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		592
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 242	1 234	- неразмпределена печалба	1 172	1 133
3. Съоръжения и други	1 129	1 148	- непокрита загуба	(541)	(541)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	248	232	Общо за група V:	631	592
Общо за група II:	8 574	8 625	VI. Текуща печалба (загуба)	35	39
Общо за раздел Б:	8 599	8 505	Общо за раздел А	3 054	3 019
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	6 468	6 727
1. Суровини и материали /медикаменти/	313	363	до 1 година	1 445	1 144
Общо за група I:	313	363	над 1 година лизинги	5 023	5 583
II. Вземания			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	560	611
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	765	867	до 1 година	560	611
НЗОК		520	3. Други задължения, в т.ч.:	1 024	1 212
3. Вземания, свързани с данъци за възстановяване			до 1 година	1 024	1 212
4. Други вземания, в т.ч.:	1 303	1 722	- към персонала, в т.ч.:	737	698
Общо за група II:	2 068	2 589	до 1 година	737	698
III. Инвестиции	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	151	260
IV. Парични средства, в т.ч.:	126	110	до 1 година	151	260
- в брой	75	55	- други задължения, в т.ч.:	136	119
- в безсрочни сметки (депозити)	51	55	ДДС, ДОД, ДП	136	119
Общо за група IV:	126	110	Общо за раздел В, в т.ч.:	8 052	8 550
Общо за раздел В:	2 507	3 062	до 1 година	3 029	2 967
Г. Разходи за бъдещи периоди		2	над 1 година	5 023	5 583
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	11 106	11 569	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	11 106	11 569

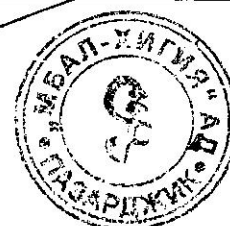
Дата: 02.06.2018г.

Съставител:

/Станимир Ставрев /

Ръководител:

/Стайко Спиридонов /



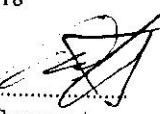
Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 22.06.2018 г.

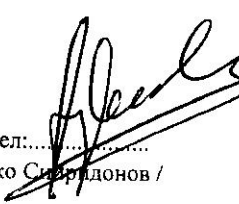
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ ХИГИЯ АД
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

Приложение № 2
 към ССИ
 БУЛСТАТ: 112052721

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 407	2 043	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10 332	9 970
а) суровини и материали	1 562	1 425	а) стоки	45	37
б) външни услуги	845	618	б) услуги	10 287	9 933
2. Разходи за персонала, в т.ч.	7 101	7 079	2. Други приходи, в т.ч.:	191	33
а) разходи за възнаграждения	6 252	6 287	Общо приходи от оперативна дейност	10 523	10 003
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	849	792			
в) разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	312	355			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	312	355			
- разходи за амортизация	312	355			
4. Други разходи, в т.ч.:	223	93			
а) балансова стойност на продадени активи	36	43			
Общо разходи за оперативна дейност	10 043	9 570			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	440	380			
Общо финансови разходи	440	380	3. Други лихви и финансови приходи		
6. Печалба от обичайна дейност	40	93	Общо финансови приходи		
7. Извънредни разходи		8	3. Загуба от обичайната дейност	-	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10 483	9 958	Общо приходи	10 523	10 003
8. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	40	45	4. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	-	-
9. Разходи за данъци от печалбата	5	6	5. Загуба	-	-
10. Печалба	35	39			
ВСИЧКО (Общо разходи)	10 523	10 003	ВСИЧКО (Общо приходи)	10 523	10 003

Дата: 02.06.2018

Съставител: 
 /Станмир Ставрев /

Ръководител: 
 /Станко Ставранов /

Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 22.06.2018 г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на МБАЛ ХИГИЯ АД

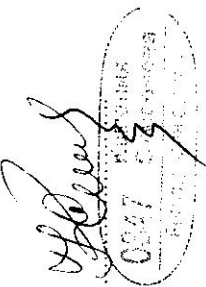
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11 743	4 526	7 217	9 797	2 293	7 504
2. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	5	6 818	(6 813)		6 705	(6 705)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата и ДДС		6	(6)		10	(10)
4. Други парични потоци от основна дейност	115	77	38	1 508	844	664
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	11 863	11 427	436	11 305	9 852	1 453
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		1 105	(1 105)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	1 105	(1 105)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 656	2 655	1	1 620	1 556	64
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		347	(347)		373	(373)
3. Други парични потоци от финансова дейност		74	(74)		12	(12)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 656	3 076	(420)	1 620	1 941	(321)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	14 519	14 503	16	12 925	12 898	27
Д. Парични средства в началото на периода			110			83
Е. Парични средства в края на периода			126			110

Дата: 02.06.2018г.

Съставител:  /Станимир Ставрев /

Ръководител:  /Станко Спиридонов /



Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 22.06.2018 г.

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛ
на МБАЛ ХИГИЯ АД
за периода от 01.01.2017г. до 31.12.2017г.

Приложение №4
към СС1
БУЛСТАТ: 112052721

(млн.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	2005			230			153	1133	(541)	39	3019
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2005	-	-	230	-	-	153	1133	(541)	39	3019
3. Финансов резултат за текущия период										35	35
4. Други изменения в собствения капитал								39		(39)	-
5. Салдо към края на отчетния период	2005	-	-	230	-	-	153	1172	(541)	35	3054
6. Собствен капитал към края на отчетния период (Se 6)	2005	-	-	230	-	-	153	1172	(541)	35	3054

Дата: 02.06.2018г.

Съставител:
/Станимир Ставрев /

Ръководител:
/Стайко Спирidonov /



Заверил, съгласно доклад на независимия одитор: 22.06.2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

на МБАЛ ХИГИЯ АД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА - ОПОВЕСТЯВАНЕ

към 31 декември 2017 г.

1. Учредяване и регистрация

МБАЛ ХИГИЯ АД е дружество, регистрирано във фирмено дело № 1532 от 1996 г. Седалището на управление на дружеството е гр. Пазарджик ул. Свети Иван Рилски № 3. Предметът на дейност на дружеството е: дейност на лечебни заведения за болнична помощ.

Органи на управление са:

- Общо събрание на акционерите;
- Съвет на директорите;
- Изпълнителен директор.

Групата предприятия включва:

- МБАЛ ХИГИЯ АД – дружество – майка;
- ХИГИЯ ДКЦ ООД – дъщерно дружество;
- МБАЛ ХИГИЯ-СЕВЕР ООД – дъщерно дружество;
- МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР СВЕТА ЕКАТЕРИНА ЕООД – дъщерно дружество.

2. База за изготвяне

Дружествата водят своето текущо счетоводство и съставят финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Всички данни за 2017 и за 2016 г. са представени в настоящия консолидиран годишен финансов отчет в хиляди левове.

Счетоводната политика на дружествата е разработена в съответствие със принципите, регламентирани в чл. 26 от Закона за счетоводството.

Консолидираният финансов отчет е за група предприятия – МБАЛ ХИГИЯ АД, ХИГИЯ-ДКЦ ООД, МБАЛ ХИГИЯ-СЕВЕР ООД и Медицински център Света Екатерина ЕООД. Валутата, в която е изготвен консолидираният финансов отчет е български лев. Дата към която е съставен консолидираният финансов отчет е 31.12.2017 г., а датата на изготвянето му е 02.06.2018 г. През текущия и предходните отчетни периоди консолидираният отчет за приходите и разходите и консолидираният счетоводен баланс се съставят в двустранна форма.

Консолидираният финансов отчет е представен в съответствие със СС 1 „Представяне на финансови отчети”.

През 2017 г. прилаганата счетоводна политика не е променена.

Отчетният период на групата предприятия е година и съвпада с календарната година.

3. Дълготрайни активи

3. 1. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетен период. След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, 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.

Групата предприятия са приели праг на същественост от 700 лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтване, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

През отчетния период балансовата стойност на ДМА е 8599 х. лв., включваща земи и сгради; машини, производствено оборудване и апаратура; съоръжения и други; предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на придобиване.

3. 2. Нематериални активи

За нематериални активи се признават установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от групата предприятия, които:

- нямат физическа субстанция;
- са със съществено значение при употребата им;
- от използването им се очаква икономическа изгода;
- могат надеждно да се оценят.

Нематериалните активи се включват в имуществото на групата предприятия по метода „историческа цена”. Придобитите чрез покупка нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, а създадените в групата предприятия – по себестойност.

През отчетния период балансовата стойност на НА е 25 х. лв., включваща програмни продукти и консекция.

4. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

Амортизация се начислява на дълготрайните материални и нематериални активи от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането или 100 % амортизиране. Новопридобитите активи се включват в дейността на групата предприятия на последния ден на месеца през който са придобити и/или предназначени за въвеждане в експлоатация.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятията в групата прилагат линеен метод на амортизация на база данъчно-признати квоти. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Счетоводният и данъчният амортизационен план са идентични.

Разходите за амортизации се отчитат по сметка 603 Разходи за амортизации и сметки 241 Амортизация на дълготрайни материални активи, 242 Амортизация на дълготрайни нематериални активи.

Оповестяване на дълготрайните активи и съответстващите им амортизации в хил. лв.:

Вид ДМА/НА	Балансова стойност 31.12.2017 г.	Балансова стойност 31.12.2016 г.
Програмни продукти, концесии и др.	25	28
Земји и сгради	5955	6011
Машини, производствено оборудване и апаратура	1242	1234
Съоръжения и други	1129	1148
ДМА в процес на изграждане	248	232
Репутация - отрицателна	-	(148)
Обща сума	8599	8505

5. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са под формата на медикаменти и лекарствени средства. Придобиват се чрез покупка и са предназначени за оказване на медицински услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.

Материалите се оценяват по цена на придобиване, представляваща сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с довеждането на СМЗ до настоящето им място и състояние.

При отписване на СМЗ при потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност. Методът не е променян през текущия период.

Ръководството оценява нетната реализуема стойност на материалните запаси към 31-во число на м. декември на всеки отчетен период. Като основа за оценката на нетната реализуема стойност, ръководството използва пазарните цени към 31.12.2017 г. Няма съществени разлики между балансовите и пазарните стойности на СМЗ към тази дата. В резултат на извършената оценка е установено, че нетната реализуема стойност на материалните запаси превишава тяхната отчетна стойност и не е извършвано намаление до нетна реализуема стойност. Няма СМЗ, за които да е налице възстановяване на намаление на отчетната стойност, което да е признато като текущ приход. Предприятието няма СМЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

При закупуване медикаментите и лекарствените средства се влагат директно в употреба, поради поръчковата им доставка. Към 31.12.2017 г. наличните медикаменти са на стойност 313 х. лв., след направена за целта инвентаризация.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи към 31.декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2017 г. липси и излишъци не са установени.

6. Вземания

Вземанията се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се при надеждна оценка и очаквана икономическа изгода. Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура, която се приема за справедливата стойност на сделката. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

Към 31.12.2017 г. не са установени индикации за обезценка на вземания. Същите са вземания от клиенти и доставчици – 765 х. лв.; други вземания – 1303 х. лв.

7. Парични средства

Паричните средства на дружеството са резултат на входящи и изходящи парични потоци от обичайната дейност. Те са само в лева. Към 31.12.2017 г. касовата наличност е 75 х. лв., а наличността на парични средства по банкови сметки и депозити е 51 х. лв.

Текущи активи към 31.12.2017 г.

Вид текущ актив	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Суровини и материали /медикаменти/	313	363	(50)
Вземания от клиенти и доставчици	765	867	(102)
Други вземания	1303	1722	(419)
Парични средства	126	110	16
Сума на текущите активи	2507	3062	(555)

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружествата е вложени средства на собствениците при учредяването им и възобновяване/нарастване на тези средства през годините на функционирането им. Собственият капитал се състои от:

Елементи на собствения капитал	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Записан капитал	2005	2005	0
Резерви по учредителен акт	230	230	0
Други резерви	153	153	0
Неразпределена печалба	1172	1133	39
Непокрита загуба	(541)	(541)	0
Текуща печалба/загуба	35	39	(4)
Обща сума на СК	3054	3019	35

9. Пасиви

За пасиви се признават всички задължения, които могат надеждно да се оценят и от тях се очаква бъдещо намаление на икономическата изгода под формата на намаление на ресурси. Отчитат се чрез прилагане на принципа за текущо начисляване.

Към 31.12.2017 г. пасивите на дружеството са:

Видове пасиви	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Задължения към финансови предприятия	6468	6727	(259)
Задължения към доставчици	560	611	(51)
Задължения към персонала	737	698	39
Осигурителни задължения	151	260	(109)
Данъчни задължения и други задължения	136	119	17
Други задължения		135	(135)
Обща сума на пасивите	8052	8550	(498)

Текущите задължения са в размер на 3029 х. лв. / за 2016 г. – 2967 х. лв.

Нетекущите задължения са в размер на 5023 х. лв. / за 2016 г. – 5583 х. лв.

10. Признаване на приходи

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие СС 18. Приходът от продажба на услуги е признаван при едновременното изпълнение на следните условия: Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани с предоставяната услуга; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи, в резултата на прихода се увеличава / възниква актив или се намалява пасив. Приходите се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване.

За отчетната 2017 г. групата предприятия е реализирала приходи с обща стойност 10523 х. лв., които са:

Видове приходи	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Приходи от продажба на услуги	10287	9933	354
Приходи от продажба на стоки	45	37	8
Други приходи	191	33	158
Обща сума на приходите	10523	10003	520

Няма приходи създадени от размяна на стоки или услуги.

11. Признаване на разходи

Разходите се отчитат чрез прилагане на принципа за текущо начисляване. Признават се, ако могат надеждно да се оценят и резултатът като възникване / увеличение на пасиви или намаление на актив.

Към 31.12.2017 г. общият стойностен размер на разходите на групата предприятия е 10483 х. лв. Конкретният им състав е както следва:

Видове разходи	Стойност в хил. лв. към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв. към 31.12.2016 г.	Изменение
Разходи за суровини и материали	1562	1425	137
Разходи за външни услуги	845	618	227
Разходи за възнаграждения	6252	6287	(35)
Разходи за осигуровки	849	792	57
Разходи за амортизации	312	355	(43)
Други разходи	223	93	130
Финансови разходи	440	380	60
Извънредни разходи	-	8	(8)
Обща сума на разходите	10483	9958	525

12. Оповестяване на свързани лица.

Между предприятията в групата съществуват взаимоотношения между свързани лица. Това са сделки на ХИГИЯ-ДКЦ ООД и МБАЛ ХИГИЯ АД, МБАЛ ХИГИЯ АД и МБАЛ ХИГИЯ-СЕВЕР ООД като стойностите на сделките съответстват на пазарните цени на сделки между не свързани лица. Общата стойност на сделките е 676 х. лв.

13. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на групата. Не са установени фундаментални грешки.

14. Събития възникнали след датата на Годишния финансов отчет

Между датата на консолидирания финансов отчет и датата на съставянето му не са възникнали коригиращи или некоригиращи събития.

Дата: 02.06.2018 г.
гр. Пазарджик



Ръководител:.....
/проф. д-р С. Спиридонов, д.м./

Съставител:.....
/С. Ставрев/