Г О Д И Ш Е Н Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

на "МБАЛ-Търговище" АД

към 31.12.2018 г.

До Валентин Иванов Венков
Регистриран одитор, Диплома № 0288
гр.Търговище ул."Бенковски" №1,вх."Б",офис 3

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

На *„МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ""АД*

Уважаеми господин Венков,

Предоставяме Ви настоящото представително писмо във връзка с независимия финансов одит на финансовия отчет на „МБАЛ-ТЪРГОВИЩЕ""АД за годината, приключваща на 31 декември 2018 година, с цел изразяване на мнение дали финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на предприятието към 31.12.2018 г.,както и финансовите резултати от неговата дейност и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ние потвърждаваме своята отговорност за изготвянето и достоверното представяне на информацията във финансовия отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, както и нашата отговорност за изграждането и прилагането на система за вътрешен контрол, необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка. Нашето мнение е, че системите за вътрешен контрол, организирани в дружеството са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му.

Предоставили сме Ви всички известни факти, които имат отношение към измами или предполагаеми измами, умишлени или неумишлени грешки, които може или биха могли да окажат влияние върху дейността на дружеството (съответно на финансовия отчет). Не е имало случаи и ситуации на нередности и нарушения, в които да са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на счетоводната система и системата за вътрешен контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху финансовия отчет.

Ние потвърждаваме, основавайки се на всичките си знания и убеждения, че:

- *Съществените предположения, използвани от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни.*
- *Взаимоотношенията и сделките със свързани лица са били осчетоводени и оповестени по подходящ начин, в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.*
- *Всички събития след датата на финансовият отчет, и за които Националните счетоводни стандарти изискват корекция или оповестяване, са били коригирани или оповестени.*
- *Всички сделки са вписани в счетоводните регистри и са намерили отражение във финансовия отчет.*
- *Не е имало реално или потенциално нарушаване на закони и (или) други нормативни разпоредби, което би имало съществено влияние върху показателите в отчета, констатации от контролни институции относно неспазване или пропуски във финансово-счетоводната дейност.*

Ние Ви предоставихме:

- *Достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на финансовия отчет, като счетоводни регистри, отчети и документи,протоколи от общи събрания, сведения и обяснения, необходими за изясняване на естеството,*

причините и факторите на операциите, отразени в тях, притежаваните активи и поетите задължения, както и поетите ангажименти (в т. ч. условните) на нашето дружество;

- *Допълнителната информация, която поискахте от нас;*
- *Неограничен достъп до лицата в предприятието, от които Вие установите, че е необходимо да получите одиторски доказателства.*

Следната информация е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, е оповестена във финансовия отчет:

АКТИВИ

Предприятието притежава задоволителни права върху всички активи и не са налице скрити или потенциални тежести или задължения, с изключение на тези, които изрично са оповестени във финансовия отчет.

Към 31.12.2018 г. в дружеството е извършен преглед на дълготрайните материални активи. Прегледът е направен, за да се провери дали не са настъпили условия и фактори, изискващи обезценка на активите съгласно правилата и изискванията на СС 36 "Обезценка на активи". Прегледът на дълготрайните материални активи потвърждава, че последните не са загубили своята стойност в хода на тяхната употреба към датата на финансовия отчет.

Извършихме преглед за обезценка на наличните материални запаси към 31.12.2018 г.. На базата на този преглед ние сме констатирали, че балансовата стойност на материалните запаси не надвишава тяхната нетна реализируема стойност. Потвърждаваме, че годишните инвентаризации на дълготрайните активи и на материалните запаси, както и на всички други активи и пасиви, са извършени съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство и че всички липси и излишъци са намерили отражение в годишния финансов отчет към 31.12.2018 г..

Потвърждаваме, че сме извършили преглед на всички търговски вземания, включително от свързани лица, с цел да преценим тяхната събираемост. Всички вземания в баланса, за които съществува несигурност относно тяхното събиране, са обезценени.

КАПИТАЛ ,ПАСИВИ ,УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПРОВИЗИИ

Всички елементи на собствения капитал и промените в тях са достоверно представени във финансовия отчет.

Ние сме представили във финансовия отчет всички задължения, както фактически, така и условни, и сме оповестили в приложението дадените от нас гаранции и обезпечения.

Във финансовият отчет са включени провизии за всички материални загуби, които се очаква да възникнат от конструктивни задължения, правни действия, искове на трети страни и условни ангажименти.

Във финансовия отчет са признати задължения към персонала съгласно изискванията на СС 19 "Доходи на персонала".

Потвърждаваме, че дружеството няма съществени условни вземания или задължения, произтичащи от съдебни дела, потенциални искове и други подобни, не оповестени във финансовия отчет..

Потвърждаваме, че няма други обстоятелства, които са ни известни и които предполагат включване на провизия по настоящо правно или конструктивно (стопанско) задължение срещу бъдещи плащания, доколкото всички задължения/разходи, отнасящи се за периода са намерили отражение във финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Формираният и оповестен финансов резултат на дружеството, не е повлиян от сделки и операции с необичаен за дружеството характер, от обстоятелства от изключително или неповтарящо се естество или промени в счетоводната и финансова политика извън оповестеното в отчета.

Потвърждаваме, че всички приходи за периода, са надлежно вписани в счетоводните регистри и включени в отчета за приходите и разходите.

Потвърждаваме, че всички разходи, отнасящи се за периода, са надлежно вписани в счетоводните регистри и са включени в отчета за приходите и разходите.

Включеният в отчета за доходи текущ разход за данък е изчислен при спазване на изискванията на действащия Закон за корпоративното подоходно облагане и всички необходими преобразувания са намерили отражение в годишната данъчна декларация;

Отсрочените данъци са признати във финансовия отчет при спазване на следното:

-признати са всички пасиви по отсрочени данъци;

-признати са активи по отсрочени данъци до степента, до която очакваме да бъдат приспаднати през следващи периоди от бъдещи облагаеми печалби.

СЪБИТИЯ , НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили никакви други събития след датата на финансовия отчет, които да налагат корекции или специално оповестяване. В случай че, възникнат съществени събития, които могат да наложат преразглеждане на сумите, или включване на допълнителни оповестявания във финансовия отчет, ние ще Ви предоставим съответната информация.

ДРУГИ ВЪПРОСИ

Ние потвърждаваме пълнотата на информацията, предоставена във връзка с идентификацията салдата и сделките със свързани лица. Всички сделки със свързани лица, включително възнагражденията и условията по сделките и договорите за предоставяне на облекчения за отпускане на кредити на директорите, служителите на предприятието и свързаните лица, гаранциите и обезпеченията, са изцяло оповестени във финансовия отчет.

Потвърждаваме, че не извършваме дейност извън страната, която би се квалифицирала като място на стопанска дейност в съответната страна, приходите от сключваните и изпълнявани от нас сделки не подлежат на облагане с данък при източника, не са ни налагани глоби или други имуществени санкции от контролни органи на други държави, както и че не са налице други обстоятелства, които по силата на чуждото законодателство да породят допълнителни финансови задължения и загуби за дружеството.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Ние извършихме оценка на приложимостта на принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. На базата на извършените анализи и оценки ние потвърждаваме, че не са налице фактори и/или събития, които да ни дават основание да считаме, че има значителна несигурност относно прилагането на принципа за действащо предприятие през следващия отчетен период.

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПО ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВО

Ние потвърждаваме своята отговорност за достоверното представяне на дейността на дружеството в доклада на ръководството за дейността му към 31.12.2018 г.. Ние потвърждаваме , че съдържанието на доклада е изцяло съобразено с изискванията на чл.39 на Закона за счетоводство и включва всички елементи изисквани от закона. Докладът отразява всички съществени аспекти от състоянието и дейността на дружеството, бизнес и финансовите рискове и тяхното управление, изпълнението на бизнес-програмите и стратегията на развитие – така, както сме ги представили и на вас в хода на извършвания от вас одит, с всички факти и обстоятелства. Няма информация, включена в доклада, за която преди това да не сме ви информирали и/или представили съответните документи, заедно с поисканите необходими обяснения по тях. Също така потвърждаваме, че оповестената и използвана историческа финансова информация в доклада за дейността изцяло съответства на информацията във финансовия отчет, който одитирате, което съответствие ние сме проверили преди да ви предоставим доклада за становище съгласно на чл.37, ал.6 от Закона за счетоводство.

Дата: 25.03.2019 г.

С уважение

Ръководител ……
(д-р Иван Светулков)

Съставител……
(Георги Георгиев)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „МБАЛ-Търговище“АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МБАЛ-Търговище“ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 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 2018 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 независимия 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.

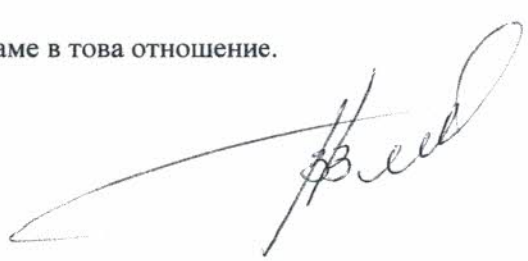
Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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 Законът 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 дипломираните експерт-счетоводители и 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, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 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 финансовият 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 за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи 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 с 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 достатъчни и 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 да 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 или 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.

Дата: 25.03.2019 г.

гр. Търговище, България

ул."Бенковски" №1,вх.Б, офис 3

Регистриран одитор: .....

/дес Валентин Иванов Венков/

0288 Валентин Венков
Регистриран одитор

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище

ЕИК:
125501290

БАЛАНС
на "МБАЛ-Търговище" АД към 31.12.2018 г.

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предход година
А	Раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи"		
I	Гр."Нематериални активи"		
1	Концесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други	29	-
	Общо за гр."Нематериални активи"	29	-
II	Гр. "Дълготрайни материални активи"		
1	Земи и сгради, в т.ч. :	4 674	4 733
	- земи	846	846
	- сгради	3 828	3 887
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1 405	1 475
3	Съоръжения и други	408	438
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-	8
	Общо за група "Дълготрайни материални активи":	6 487	6 654
III	Гр. "Дългосрочни финансови активи"		
1	Акции и дялове в предприятия от група	2	2
	Общо за група "Дългосрочни финансови активи":	2	2
IV	Група "Отсрочени данъци":	305	269
	Общо за раздел "Нетекущи (дълготрайни) активи":	6 823	6 925
Б	Раздел "Текущи(краткотрайни)активи"		
I	Група "Материални запаси":		
1	Суровини и материали	266	161
2	Предоставени аванси	-	1
	Общо за гр. "Материални запаси":	266	162
II	Група "Вземания":		
1	Вземания от клиенти и доставчици	1 831	1 748
2	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	3
3	Други вземания	6	44
	Общо за група "Вземания":	1 837	1 795
	до 1 година	1 837	1 795
III	Група "Парични средства":		
	- В брой	8	8
	- В безсрочни сметки (депозити)	1 218	1 178
	Общо за гр. "Парични средства":	1 226	1 186
	Общо за Раздел "Текущи (краткотрайни) активи"	3 329	3 143
В	Раздел "Разходи за бъдещи периоди"	1	3
	Сума на актива :	**10 153**	**10 071**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предход година
А	Раздел "Собствен капитал"		
I	Група "Записан капитал"	3 401	3 40
II	Група "Резерв от последващи оценки"	2 558	2 55
III	Група "Резерви"		
1	Законови резерви	165	16
2	Други резерви	99	9
	Общо за група "Резерви":	264	26
IV	Група "Натрупана печалба (загуба) от минали години":	(2 235)	(2 048
	в т.ч. непокрита загуба	(2 235)	(2 048
IV	Група "Текуща печалба (загуба)"	(539)	(186
	Общо за раздел "Собствен капитал":	3 449	3 98
Б	Раздел "Задължения"		
1	Задължения към доставчици:	3 498	3 06
	в т.ч. до 1 година	3 498	3 06
2	Други задължения:	1 375	1 33
	в т.ч. до 1 година	1 375	1 33
	-към персонала:	827	82
	в т.ч. до 1 година	827	82
	-осигурителни задължения:	334	32
	в т.ч. до 1 година	334	32
	-данъчни задължения:	83	7
	в т.ч. до 1 година	83	7
	-други:	131	10
	в т.ч. до 1 година	131	10
	Общо за раздел "Задължения":	4 873	4 39
	до 1 година	4 873	4 39
В	Раздел "Финансирания и приходи за бъдещи периоди":	1 831	1 69
	в т.ч. финансирания	1 831	1 69
	Сума на пасива:	**10 153**	**10 07**

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител:..... (Георги Георгиев)

Изп. Директор:..... (д-р Иван Светулков)

Съгласно доклад от дата: 25.03.2019 г.

0288 Валентин Венков
Регистриран одитор

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2018-31.12.2018 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лв.) текуща година	Сума (хил. лв.) предходна година
А	Разходи			Б	Приходи		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги	4 797	5 190	1	Нетни приходи от продажби	12 602	12 02
	- суровини и материали	4 206	4 525		- продукция	31	2
	- външни услуги	591	665		- услуги	12 571	11 99
2	Разходи за персонала	9 327	8 389	2	Други приходи	1 578	1 87
	- разходи за възнаграждения	7 900	7 071		в т.ч. приходи от финансирания	1 424	1 75
	- разходи за осигуровки	1 427	1 318		Общо приходи от оперативна дейност	14 180	13 89
	в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	1 065	950	3	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	18	2
3	Разходи за амортизация и обезценка	466	460	4	Други лихви и финансови приходи	1	
	Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни активи:	466	460		приходи от лихви и други	1	
					Общо финансови приходи	19	2
	- разходи за амортизация	466	460	5	Загуба от обичайна дейност	574	21
4	Други разходи	180	87		Общо приходи	14 199	13 91
	- балансова стойност на продадените активи	1	2	6	Счетоводна загуба	574	21
				7	Загуба	539	18
	- други разходи	179	85				
	Общо разходи за оперативна дейност	14 770	14 126				
5	Разходи за лихви и други финансови разходи	3	3				
	- други финансови разходи	3	3				
	Общо финансови разходи	3	3				
	Общо разходи	14 773	14 129				
6	Разходи за данъци от печалбата	(35)	(24)				
	Всичко :	14 738	14 105		Всичко :	14 738	14 10

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител:..... (Георги Георгиев)

Изп. Директор:..... (д-р Иван Светулков)

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ АД • ТЪРГОВИЩЕ

Съгласно доклад от дата: 25.03.2019 г.

0288 Валентин Венков
Регистриран одитор

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2018-31.12.2018 г.

Наименование на паричните потоци	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14 235	4 419	9 816	13 393	4 602	8 791
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	9 160	(9 159)	-	8 369	(8 369)
Други парични потоци от основната дейност	50	283	(233)	56	290	(234)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14 286	13 862	424	13 449	13 261	188
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	401	(401)	-	145	(145)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	20	-	20
Други парични потоци от инвестиционната дейност	-	-	-	1	-	1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	401	(401)	21	145	(124)
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	20	-	20			-
Други парични потоци от финансова дейност	-	3	(3)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	20	3	17	-	4	(4)
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	14 306	14 266	40	13 470	13 410	60
Парични средства в началото на периода			1 186			1 125
Парични средства в края на периода			1 226			1 185

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител:.....
(Георги Георгиев)

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ • ТЪРГОВИЩЕ • АД

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)

Съгласно доклад от дата: 25.03.2019 г.

0288 Валентин Венков
Регистриран одитор

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище

ЕИК:
125501290

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МБАЛ-Търговище" АД
за периода 01.01.2018-31.12.2018 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Други резерви	Непокрита загуба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо в началото на отчетния период	3 401	2 558	165	98	(2 048)	(135)	4 039
Грешки						51	51
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	3 401	2 558	165	98	(2 048)	(186)	3 988
Финансов резултат за текущия период						(539)	(539)
Разпределения на печалба:	-	-	-	-	(135)	135	-
в т.ч. прехвърляне на резултата от предходния период					(135)	135	
Покриване на загуби					(51)	51	-
Други изменения в собствения капитал				1	(1)		-
Салдо в края на отчетния период	3 401	2 558	165	99	(2 235)	(539)	3 449

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител:.....
(Георги Георгиев)

АД-МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ • ТЪРГОВИЩЕ

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)

Съгласно доклад от дата: 25.03.2019 г.

0288 Валентин Венков
Регистриран одитор

"МБАЛ-Търговище" АД
гр.Търговище

ЕИК:125501290

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на "МБАЛ-Търговище" АД
към 31.12.2018 г.

1.Информация за предприятието

1.1. Правен статут

Търговско акционерно дружество

1.2.Предмет на дейност

Диагностика и лечение в болнично заведение

1.3.Собственост, управление, адрес на управление.

Акционерно дружество с 69.56% -държ.участие на МЗ и Общинско участие: 30.44 % разпределени както следва: община Търговище - 13.1%, община Омуртаг - 5.69%, община Антоново - 1.7%, община Попово - 8.28% и община Опака - 1.76% . Управление : Борд на Директорите състоящ се от 3 члена, Председател - д-р Явор Александров, членове - д-р Иван Тянев и д-р Иван Светулков, който е и изпълнителен директор. Седалище и адрес на управление: гр.Търговище, кв.Запад.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на директорите на

2.Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти. Годишния финасов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Всички данни за текуща и предходна година са представени в хиляди лева.

2.2.Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

1. Действащо предприятие - предприятието няма намерение, нито необходимост да се ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
2. Последователност на представянето и сравнителна информация - запазване при възможност на счетоводната политика и методите на оценяване от предходния отчетен период и постигане на сравнимост на счетоводните данни и показатели на финансовите отчети.
3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
4. Начисляване - ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
5. Независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
6. Същественост - представяне поотделно на всяка съществена група статии с подобен характер;
7. Компенсиране - не се извършват прихващания между активи и пасиви или приходи и разходи.
8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно в съответствие с тяхното съдържание, същност и икономическа реалност, а не формално според правната им форма;
9. Оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в националните счетоводни стандарти.

2.4. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти и изисква от ръководството на предприятието да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите или разходите. Всички те са извършени въз основа на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Дейтвителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода. Възприет е стойностен праг на същественост за дълготрайните нематериални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:
а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително

мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение;

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на продукцията;

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия;

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се определят към датата на инвентаризиране на нематериалните активи.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Програмни продукти	2

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобива за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието. Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални активи - 700 лева.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, разходите за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходите за привеждане на актива в работно състояние.

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в СС 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е значителна стойност в размер на над 5 % от отчетната стойност. Полезният срок за годност се определя към датата на въвеждане в експлоатация, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните норми, изразени в години

Група	Години полезен живот
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	4-5
Съоръжения	25
Транспортни средства	4-5
Транспортни средства без автомобили	10
Офис оборудване	6-7
Компютърна техника и мобилни апарати	2
Други дълготрайни материални активи	6-7

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са Последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност и увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената.

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се

представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка з превози и товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по един от следните препоръчителни метод, а именно:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиен
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи разходи. На първичния документ (фактура или друг) се извършва заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията , създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка. В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба:

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиент
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват складовите разходи за съхранение на стоките, административните и финансовите разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките.

В обектите за тървия на дребно с голям брой бързооборотни позиции се използва методът "цени на дребно". Себестойността на стоките се определя, като продажната цена се намалява с подходящ процент на надценка.

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност. Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността им преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост. Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ.

Вземанията с изтекъл срок за погасяване над 360 дни се тестват за обезценка, като за всеки контрагент ръководството извършва преценка за експозицията, кредитния му рейтинг и възможността за компенсиране на забавата с лихвени плащания.

При преценката за събираемост се изключват вземанията от предприятия от група и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането се признава друг приход.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчети), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с вкл. ДДС;
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи, вноските и възстановяването на ДДС от бюджета се посочват на ред "Плащания, свързани с търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото те участват и се

възстановяват заедно в оперативните потоци на дружеството за съответния период;
- лихвите по кредити се включват като плащания за финансова дейност.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди.

Данъчно облагане

Разходите (икономиите) за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който е 10%, е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.
Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.
Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори. Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Собствен капитал

Предприятието възприема финансовата концепция за подържане на капитала. Подържането на финансовия капитал се оценява по номинални парични единици. Печалбата за отчетния период се счита за придобита, само ако паричната /финансовата/ сума на собствения капитал в края на периода превишава паричната сума в началото на периода, след приспадане на разпределенията между собствениците или вложения от тях капитал през периода.

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.
Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:
а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.
Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Фундаментални грешки.
Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез изменение на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако размерът на корекцията е по-голям от неразпределената печалба, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.
Промените в счетоводната политика се отразяват, като размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената печалба от минали години.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на годишния финансов отчет - събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които настъпват между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване. Тези събития могат да бъдат:
а) коригиращи събития - събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет, и
б) некоригиращи събития - събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Продукти от развойна дейност	Патенти, лицензи, търговски марки	Концесии	Програмни продукти	Други нетекущи дълготрайни активи	Търговска репутация	Разходи за придобиване на нетекущи ДА и аванси	Общо:
	BGN'000							
Отчетна стойност								
Салдо на 1.01	-	-	-	16	-	-	-	1
Постъпили	-	-	-	32	-	-	-	3
Салдо на 31.12	-	-	-	48	-	-	-	4
Амортизация								
Салдо на 1.01		-	-	16	-	-		1
Начислена за годината		-	-	3	-	-		
Салдо на 31.12		-	-	19	-			1
Балансова (преносна) стойност								
Салдо на 1.01	-	-	-	-	-	-		-
Салдо на 31.12	-	-	-	29	-	-		29

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Земи	Сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар, компютри и други	Разходи за придобиване на ДМА и аванси	Общо:
	BGN'000							
Отчетна стойност								
Салдо на 1.01	846	5 792	7 915	546	190	773	8	16 070
Постъпили	-	59	273	17	16	7	8	380
Излезли	-	-	403	-	35	23	16	477
Салдо на 31.12	846	5 851	7 785	563	171	757	-	15 973
Амортизация								
Салдо на 1.01		1 905	6 440	247	168	656		9 416
Начислена за годината		118	275	18	18	34		463
Амортизация на излезлите		-	335	-	35	23		393
Салдо на 31.12	-	2 023	6 380	265	151	667	-	9 486
Балансова (преносна) стойност								
Салдо на 1.01	846	3 887	1 475	299	22	117	8	6 654
Салдо на 31.12	846	3 828	1 405	298	20	90	-	6 487

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериали и материални активи към 31 декември 2018 г. с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

Наименование и седалище на предприятието	Размер в хил.лв.	Притежаван %
ДКЦ Св.Иван Рилски	2	49

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2017 г.		Движение на отсрочените данъци през 2018 г.				31 декември 2018 г.	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи (пасиви) по отсрочени данъци								

Доходи по ЗДДФЛ и осигуровки свързани с тях	8	1	9	1	8	1	9	
Разходи за компенсируеми отпуски и осигуровки за тях	682	68	645	65	682	68	645	6
Данъчна	2 003	200	630	63	238	24	2 395	23
Отсрочени данъци (нето)	**2 693**	**269**	**1 284**	**129**	**928**	**93**	**3 049**	**30**

ТЕКУЩИ АКТИВИ

Материални запаси

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 BGN'00
Основни материали	36	3
Медикаменти	210	11
Кръвни продукти	5	
Дезинфектанти	2	
Други материали	8	
Предоставени аванси за материални запаси	5	
Общо материални запаси	266	162

Комисия от специалисти в предприятието е извършила преглед на материални запаси към 31 декември 2018 г. за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси".
В резултат на този преглед е установено, че няма такива.

Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г BGN'000
Вземания от продажби	1 821	1 735
Вземания по предоставени аванси	10	13
Общо вземания от клиенти и доставчици	1 831	1 748

Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г BGN'000
Вземания от продажби	-	3
Общо вземания от асоциирани и смесени предприятия	-	3

Други вземания

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Вземания по съдебни спорове и начети	6	-
Други вземания	-	44
-в т.ч. Министерство на здравеопазването		44
Общо други вземания нето	6	44

Извършена е инвентаризация на разчетите и преглед за обезценка към датата на съставяне на финансовия отчет.

Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000
Парични средства в каса в лева	8	8
Парични средства по сметки в лева	57	166
Парични средства по сметки във валута	16	11
Блокирани парични средства и еквиваленти	1 145	1 001
Общо парични средства и еквиваленти	1 226	1 186

Разходи за бъдещи периоди

	31 декември 2018 г. BGN'000	31 декември 2017 г. BGN'000

Нефинансови разходи за бъдещи периоди	1	
Общо разходи за бъдещи периоди	1	

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума лв.
Акции	340 054	10 лв.		10 лв.	340054	10 лв.	3 400 540 лв
Текуща загуба	(538 635,38) лева		Доходност на една акция		(1,58) лева		

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към персонала	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Текущи задължения за възнаграждения	285	245
Задължения за неизползван отпуск	542	577
Общо задължения към персонала:	827	822

Осигурителни задължения	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Задължения за пенсионни осигуровки	172	152
Задължения за здравни осигуровки	59	70
За осигуровки на неизползван отпуск	103	106
Общо осигурителни задължения:	334	328

Данъчни задължения	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Данък върху добавената стойност	1	1
Данък върху доходи на физически лица	81	70
Други данъчни задължения до 1 година	1	3
Общо данъчни задължения:	83	74

Други задължения	31 декември 2018 г.	31 декември 2017 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Задължения за гаранции	115	96
Задължения към застрахователи	5	-
Други задължения до една година	11	12
Общо други задължения:	131	108

Разходи за суровини и материали	2018 г.	2017 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Медикаменти	1 793	1 810
Медицински консумативи	1 169	1 550
Храна	284	284
Природен газ	187	149
Електроенергия	149	148
Вода	109	112
Горива и смазочни материали	54	59
Резервни части	57	94
Работно облекло	4	-
Офис консумативи	82	64
Други	318	255
Общо разходи за суровини и материали	4 206	4 525

Разходи за външни услуги	2018 г.	2017 г.
	BGN'000	*BGN'000*
Абонаменти	133	106
Пране	114	151
Разходи за наеми	12	14
Разходи за застраховки	10	18

Съобщителни услуги	25	30
Консултански услуги	18	15
Транспортни разходи	27	27
Местни данъци и такси	1	26
Медицински услуги	22	29
Ремонти	37	18
Събиране и транспорт на отпадъци	47	45
Реклама	8	5
Други	137	181
Общо разходи за външни услуги	591	665

Разходи за персонал	2018 г. *BGN'000*	2017 г *BGN'000*
Разходи за възнаграждения на персонала	7 900	7 071
Възнаграждения на Съвета на директорите	98	86
Възнаграждения на административния персонал	287	336
Възнаграждения на производствения персонал	7 515	6 649
Разходи за осигуровки на персонала	1 427	1 318
Осигуровки на Съвета на директорите	11	9
Осигуровки на административния персонал	56	60
Осигуровки на производствения персонал	1 360	1 249
Общо разходи за персонал	9 327	8 389
Средно списъчен състав	583	587

Разходи за амортизации и обезценка	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Разходи за амортизация на ДМА	463	460
Разходи за амортизация на ДНМА	3	
Общо	466	460

Други оперативни разходи	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Балансова стойност на продадените материали	-	2
Балансова стойност на продадените ДА	1	-
Командировки	14	11
Командировки	115	11
Глоби и неустойки към контрагенти		50
Представителни цели	11	4
Други оперативни разходи	39	9
Общо	180	87

Финансови разходи	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Разходи за банкови такси и комисионни	3	3
Общо финансови разходи	3	3

Приходи от оперативна дейност	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Приходи от продажба на продукция	31	27
Приходи от продажба на услуги	12 571	11 996
Други оперативни приходи	154	125
Приходи от финансирания	1 424	1 750
в т.ч. за текуща дейност	1 332	1 661
в т.ч. за дълготрайни активи	92	89
Общо приходи от оперативна дейност:	14 180	13 898

Финансови приходи	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Приходи от участия	19	20

Приходи от лихви по банкови сметки		1
Общо финансови приходи	19	21

Разход за данъци

Вид

	2018 г. *BGN'000*	2017 г. *BGN'000*
Счетоводна печалба (загуба) за годината	(574)	(159)
(Разход)/икономия на данък печалба спрямо счетоводния резултат	57	16
Сума на увеличенията от данъчни временни разлики	1 750	643
Сума на намаленията от данъчни временни разлики	(1 395)	(714)
(Разход)/икономия на данък от данъчните временни разлики	(36)	7
Общо текущ (разход) икономия за данъци :	21	23
Отсрочени данъци върху печалбата в с обратно проявление	35	-
Отписани данъчни временни разлики и корекции от закръгления	(21)	1
Общо (разход) икономия за данъци в Отчета за приходите и разходите:	**35**	**24**

Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Естество на грешката и/или на промяната в счетоводната политика	Година
1. Неосчетоводени разходи за услуги и застраховки	2017
2. Неосчетоводени лихви по депозит	2017

Корекции в данните на финансовия отчет за предходната година

Наименование на перото от ОПР или Баланса	Грешка 1 увеличение (намаление)	Грешка 2 увеличение (намаление)	Общо	Стойност преди корекция	Стойност след корекция
Разходи за външни услуги	52		52	613	665
Приходи от лихви		1	1	-	1
Аванс за материални запаси	(13)		(13)	14	1
Вземания от клиенти и доставчици	(33)		(33)	1 781	1 748
Разходи за бъдещи периоди	(6)		(6)	9	3
Парични средства в безсрочни сметки		1	1	1 177	1 178
Текуща печалба /загуба/	52	(1)	51	(135)	(186)
Неразпределена печалба/непокрита загуба/			53		

Свързани лица

Име	Вид на свързаност (отбележете с "x")				
	Предприятие майка	Дъщерно предприятие	Предприятие от група	Асоциирано предприятие	Други свързани лица
Министерство на здравеопазването	x				
ДКЦ"Иван Рилски" ООД				x	

Сделки със свързани лица

Свързани лица	Вид и нетна стойност на сделките в хил.лв.		Неуредени разчети	
	Продажби	Покупки	Вземания	Задължения
Асоциирани и смесени предприятия	40	3	2	0

Условията, при които са извършвани сделките, не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Други оповестявания

След датата към, която е съставен финансовият отчет не са настъпили важни събития, изискващи оповестяване.

Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита, че предприятието е действащо и ще остане действащо в обозримо бъдеще.

Дата на съставяне: 25.03.2019 г.

Съставител:.....
(Георги Георгиев)

АД-МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ • ТЪРГОВИЩЕ

Изп. Директор:.....
(д-р Иван Светулков)