

# ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

## 1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

|                                          | Земи<br>(терени) | Сгради и<br>съоръж. | Машини и<br>оборудване | Трансп.<br>средства | Други   | Разходи за<br>прид. на<br>ИМС | Общо<br>ИМС |
|------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|---------|-------------------------------|-------------|
|                                          | BGN'000          | BGN'000             | BGN'000                | BGN'000             | BGN'000 | BGN'000                       | BGN'000     |
| Отчетна стойност на<br>01.01.2014 год.   | 9 881            | 5 874               | 34 542                 | 250                 | 2 922   | 112                           | 53 581      |
| Постъпили                                | -                | 122                 | 892                    | -                   | 62      | 85                            | 1 161       |
| Излезли                                  | -                | -                   | 437                    | -                   | 95      | -                             | 532         |
| Всичко                                   | 9 881            | 5 996               | 34 997                 | 250                 | 2 889   | 197                           | 54 210      |
| Набрана амортизация и<br>обезценка       | -                | 1 236               | 29 462                 | 250                 | 2 085   | -                             | 33 033      |
| Балансова стойност на<br>31.12.2014 год. | 9 881            | 4 760               | 5 535                  | 0                   | 804     | 197                           | 21 177      |
| Отчетна стойност на<br>01.01.2015 год.   | 9 881            | 5 996               | 34 997                 | 250                 | 2 889   | 197                           | 54 210      |
| Постъпили                                | -                | 514                 | 1 612                  | 78                  | 67      | 1 189                         | 3 460       |
| Излезли                                  | -                | -                   | 957                    | -                   | 13      | 514                           | 1 484       |
| Всичко                                   | 9 881            | 6 510               | 35 652                 | 328                 | 2 943   | 872                           | 56 186      |
| Разходи за амортизация                   | -                | 1 484               | 29 514                 | 262                 | 2 293   | -                             | 33 553      |
| в т.ч. за периода                        | -                | 248                 | 1 004                  | 11                  | 220     | -                             | 1 483       |
| Отчетна стойност<br>31.12.2015 год.      | 9 881            | 6 510               | 35 652                 | 328                 | 2 943   | 872                           | 56 186      |
| Натрупана амортизация                    | -                | 1 484               | 29 514                 | 262                 | 2 293   | -                             | 33 553      |
| Балансова стойност                       | 9 881            | 5 026               | 6 138                  | 66                  | 650     | 872                           | 22 633      |

В позиция "Машини и оборудване" са включени машини, оборудване, компютърна техника и медицинска апаратура.

В позиция "Други" са включени стопански инвентар.

В позиция „Разходи за придобиване на ИМС“ са включени разходи по обекти, както следва:

Обект: Основен ремонт на Детска кардиологична клиника

Подобект: Преустройство на котелно помещение в приемно-консултативен център 512 хил. лв.

Подобект: Ремонт и обновяване на Клиника по педиатрия 185 хил. лв.

Обект: Проект "Енергийно ефективни мерки в обществени сгради –V транш" по МФК /собствени разходи във връзка с реализиране на проекта/ 149 хил. лв.

Обект: Реорганизация сутерен 15 хил. лв.

Обект: Благоустрояване на дворното пространство при ДКК 7 хил. лв.

Обект: Ремонт ОССАИЛ 4 хил. лв.

Съгласно заповед № 492/29.12.2015 г. е направен преглед на ИМС, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията на МСС 36 „Обезценка на активи“. Въз основа на този преглед се установи, че към 31.12.2015 г. не са настъпили условия за обезценка на ИМС.

Стойността на придобиване на напълно амортизираните ИМС, които се ползват в дейността на Дружеството е 27 334 хил. лв.

Дружеството няма заложи и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

## 2. Нематериални активи

|                              | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Налични на 01.01.</b>     |                          |                          |
| - по отчетна стойност        | 1 461                    | 1 424                    |
| - по балансова стойност      | 110                      | 273                      |
| Движение за годината /нетно/ | 41                       | 37                       |
| Натрупана амортизация        | 1429                     | 1 351                    |
| <b>Наличност на 31.12.</b>   |                          |                          |
| - по отчетна стойност        | 1 502                    | 1 461                    |
| - по балансова стойност      | 73                       | 110                      |

Нематериални /нетекущи/ активи са програмни продукти.

Дружеството е извършило преглед за обезценка на нематериалните активи към 31.12.2015 г. Не са установени индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност и в резултат на това, не е призната загуба от обезценка в Индивидуалния финансов отчет.

Стойността на придобиване на напълно амортизираните нематериални активи, които се ползват в дейността на Дружеството е 954 хил. лв.

## 3. Инвестиции в дъщерни дружества

|                                  | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Дъщерно дружество МЦСМП-НКБ ЕООД | 5                        | 5                        |
| <b>Общо</b>                      | <b>5</b>                 | <b>5</b>                 |

МБАЛ „НКБ“ ЕАД е собственик на 100% от капитала на МЦСМП-НКБ ЕООД.

Участието се отчита по метода на цена на придобиване. През годината дружеството е получило дивидент от инвестицията в дъщерното дружество.

## 4. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци към 31.12.2015 г. са свързани със следните обекти в Индивидуалния отчет за финансовото състояние:

|                                                                                                                                 | Временна<br>разлика към<br>31.12.2015 г.<br>BGN'000 | Данък към<br>31.12.2015 г.<br>BGN'000 | Временна<br>разлика към<br>31.12.2014 г.<br>BGN'000 | Данък към<br>31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Неизплатени възнаграждения по граждански договори, договори за управление и контрол и допъл. доплащания към 31 декември 2015 г. | 354                                                 | 36                                    | 233                                                 | 23                                    |
| Компенсируеми отпуски                                                                                                           | 745                                                 | 74                                    | 593                                                 | 59                                    |
| Задължения към персонала при пенсиониране                                                                                       | 601                                                 | 60                                    | 662                                                 | 66                                    |
| Задължения по заведени съдебни дела                                                                                             | 80                                                  | 8                                     | 144                                                 | 14                                    |
| Обезценка вземания                                                                                                              | 14                                                  | 1                                     | 9                                                   | 1                                     |
| Обезценка на ИМС                                                                                                                | 0                                                   | 0                                     | 26                                                  | 3                                     |
| Нетекущи материални и нематериални активи                                                                                       | (132)                                               | (13)                                  | 99                                                  | 10                                    |
| <b>Общо отсрочени данъци върху дохода</b>                                                                                       | <b>1 662</b>                                        | <b>166</b>                            | <b>1766</b>                                         | <b>176</b>                            |
| Актьорски печалби (загуби)                                                                                                      | 360                                                 | 36                                    | 246                                                 | 25                                    |
| <b>Нетно отсрочени данъци</b>                                                                                                   | <b>2 022</b>                                        | <b>202</b>                            | <b>2012</b>                                         | <b>201</b>                            |

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможност Дружеството да генерира достатъчна печалба.

## 5. Материални запаси

|                                           | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Консумативи                               | 2 127                    | 2 032                    |
| Медикаменти                               | 228                      | 215                      |
| Резервни части                            | 52                       | 68                       |
| Активи под прага на същественост на склад | 144                      | 166                      |
| Горивни материали                         | 6                        | 6                        |
| Други материали                           | 43                       | 34                       |
| <b>Общо</b>                               | <b>2 600</b>             | <b>2 521</b>             |

Съгласно заповед № 384/30.09.2015 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси. Резултатите са отразени в Индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Към 31.12.2015 година наличните материални запаси от финансираня за текуща дейност – дарения са в размер на 67 хил. лева.

На база на извършен преглед на наличните материални запаси, ръководството на Дружеството счита, че към 31 декември 2015 г. няма условия за обезценка до нетна реализуема стойност на материалните запаси.

## 6. Търговски и други вземания

|                                 | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Вземания от клиенти, бруто      | 3 238                    | 2 773                    |
| Обезценка                       | (15)                     | (9)                      |
| Вземания от клиенти, нетно      | 3 223                    | 2 764                    |
| Вземания по предоставени аванси | 5                        | 9                        |
| Данъчни вземания                | 1                        | 1                        |
| Предоставени гаранции           | 5                        | 5                        |
| Други вземания                  | 14                       | 19                       |
| <b>Общо</b>                     | <b>3 248</b>             | <b>2 798</b>             |

Към 31.12.2015 г. на база възрастов анализ и анализ на събираемостта обезценката на вземанията е в размер на 15 хил. лв.

По-значими Вземания от клиентите към 31.12.2015 г. са:

|                            | бруто | обезценка | нетно |
|----------------------------|-------|-----------|-------|
| СЗОК                       | 3 076 |           | 3 076 |
| Астра Зенека България ЕООД | 29    |           | 29    |
| Македония                  | 27    |           | 27    |
| МУ Ректорат                | 24    |           | 24    |
| УМБАЛ „Света Екатерина”    | 8     |           | 8     |
| Ацелсиорс                  | 8     |           | 8     |
| Куинтайлс Източен холдинг  | 5     |           | 5     |
| Новартис Фарма Сървис      | 5     |           | 5     |
| Дива 2009 ЕООД             | 2     |           | 2     |
| Други                      | 54    | (15)      | 39    |

През м. януари и февруари 2016 г. са събрани вземания в размер на 3 077 хил. лв.

## 6.1. Вземания от свързани предприятия

|                 | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| МЦ СМП-НКБ ЕООД | 11                       | 6                        |
| МЗ              | 126                      | 101                      |
| <b>Общо</b>     | <b>137</b>               | <b>107</b>               |

## 7. Парични средства и парични еквиваленти

|                                  | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Разплащателни и депозитни сметки | 1 526                    | 2 955                    |
| Парични средства в каса          | 1                        | 1                        |
| <b>Общо</b>                      | <b>1 527</b>             | <b>2 956</b>             |

Паричните средства са разпределени както следва:

- в лева – 1 524 хил. лв. (31.12.2014 г. – 2 922 хил. лв.)
- ваучери – 1 хил. лв. (31.12.2014 г. – 1 хил. лв.)
- във валута – 2 хил. лв. (31.12.2014 г. – 33 хил. лв.)

Паричните средства във валута са в евро при курс за 1 евро – 1,95583 лв.

## 8. Предплатени разходи

|                               | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Разходи по Европейски проекти | 0                        | 1                        |
| Други                         | 19                       | 23                       |
| <b>Общо</b>                   | <b>19</b>                | <b>24</b>                |

В предплатените разходи други са включени:

- разходи за застраховки на автомобили – 4 хил. лв.
- разходи за застраховки на медицински персонал – 3 хил. лв.
- разходи за права на ползване на специализиран софтуер – 9 хил. лв.
- разходи за абонаменти – 3 хил. лв.

## 9. Собствен капитал

|                                | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Акционерен капитал             | 20 835                   | 20 835                   |
| Резерви                        | (324)                    | (221)                    |
| Натрупана печалба (загуба)     | (1 195)                  | (764)                    |
| Печалба (загуба) за периода    | 4                        | (409)                    |
| <b>Всичко собствен капитал</b> | <b>19 320</b>            | <b>19 441</b>            |

Министерство на здравеопазването е предоставило съгласно договори № РД-31-243/28.11.2013г., РД-12-320/29.09.2014г., РД-12-356/12.12.2014г., РД-12-231/06.07.2015г., РД-12-364/12.12.2014г., РД-12-252/08.10.2015г., РД-12-220/12.06.2015г. и РД-12-270/09.12.2015г. целеви субсидии за капиталови разходи в размер на 1 541 хил. лв., с които не е увеличен акционерният капитал на Дружеството. Предоставените средства са представени в Отчета за финансовото състояние в Други текущи пасиви (други задължения).

## 10. Финансираня за нетекущи активи

|                                                                                       | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Неамортизирана част от финансирането в началото на годината                           | 1 930                    | 2 255                    |
| Финансиране за нетекущи активи                                                        | 446                      | 19                       |
| Отчетено като приход финансиране в размер на начислени амортизации на нетекущи активи | (265)                    | (344)                    |
| Неамортизирана част от финансирането в края на годината                               | 2 111                    | 1 930                    |

## 11. Провизии за доходи при пенсиониране

|                                                      | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Провизии за доходи при пенсиониране-дългосрочна част | 858                      | 823                      |

Провизията за доходи на персонала при пенсиониране-дългосрочна част, в размер на 858 хил. лв. е отразена на база актюерска оценка.

- процент на дисконтиране годишно – 3,5% (31.12.2014 г. – 4%)
- ръст на трудовите възнаграждения – 1% годишно за първите 3год. и 0,5% годишно за останалия период(31.12.2014 г. – 1%)

## 12. Търговски и други задължения

|                                             | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Задължения към доставчици и получени аванси | 3 271                    | 3 343                    |
| В т. ч. задължения за:                      |                          |                          |
| - медикаменти                               | 465                      | 425                      |
| - медицински консумативи                    | 2 224                    | 2 266                    |
| - електроенергия и топлоенергия             | 66                       | 69                       |
| - нетекущи активи                           | 0                        | 104                      |
| - материали                                 | 512                      | 479                      |
| - други                                     | 4                        | 0                        |

Дружеството няма просрочени задължения.

По-значителните задължения към доставчиците към 31.12.2015 г. са:

|                      | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 |
|----------------------|--------------------------|
| Интерагро 90 ЕООД    | 313                      |
| Булмед 2000 ЕООД     | 308                      |
| Софарма Трейдинг АД  | 173                      |
| Медимекс – П ЕООД    | 150                      |
| Б.Браун Медикал ЕООД | 131                      |
| Екос Медика ООД      | 124                      |
| Прохелт ЕООД         | 118                      |

През месец януари 2016 г. са погасени всички задължения към доставчици в падеж.

### 12.1. Задължения към свързани предприятия

|                                  | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Министерство на здравеопазването | 14                       | 0                        |

Задължението на Дружеството към Министерство на здравеопазването представлява преведено финансиране над обема извършена дейност по договор № РД-06-132/07.09.2015 г. за финансиране дейността на Експертна комисия за комплексно медицинско наблюдение на деца с вродени сърдечни малформации.

### 13. Задължения към персонала

|                                                  | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Текущи възнаграждения                            | 1 615                    | 1 375                    |
| в т. ч. задължения за:                           |                          |                          |
| - Трудови възнаграждения                         | 875                      | 785                      |
| - Депонирани суми                                | 0                        | 1                        |
| - Неизползуван отпуск минали години              | 637                      | 504                      |
| - Обезщетения при пенсиониране краткосрочна част | 103                      | 85                       |

Задълженията за трудови възнаграждения включват неизплатени работни заплати за месец декември 2015 г. Те са изплатени през месец януари 2016 г.

### 14. Данъчни и осигурителни задължения

|                                    | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ДДС                                | 8                        | 7                        |
| Данъци върху доходи физически лица | 190                      | 171                      |
| Корпоративен данък                 | 1                        | 0                        |
| Задължения социално осигуряване    | 357                      | 314                      |
| Задължения здравно осигуряване     | 83                       | 75                       |
| Общо                               | 639                      | 567                      |

През месец януари 2016 г. са погасени всички данъчни и осигурителни задължения в падеж.

### 15. Други текущи пасиви

|                     | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| Разчети за гаранции | 906                      | 1 032                    |
| Други задължения    | 1 563                    | 1 188                    |
| Общо                | 2 469                    | 2 220                    |

В Други задължения са включени целеви субсидии за капиталови разходи в размер на 1 541 хил. лв. предоставени от Министерство на здравеопазването, с които не е увеличен акционерният капитал на Дружеството към 31.12.2015 год.

По значими разчети за гаранции към 31.12.2015 г. са:

|                  | Размер на задължението |
|------------------|------------------------|
| Прохелт ЕООД     | 186                    |
| Интерагро 90 ООД | 158                    |
| РСР ЕООД         | 115                    |
| Сани Мед ЕООД    | 35                     |
| Булмед 2000 ЕООД | 34                     |
| Медихелп ООД     | 29                     |
| Медилон ЕООД     | 29                     |
| Други            | 320                    |

## 16. Провизии

|                            | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Задължения по съдебни дела | 80                       | 144                      |

Задълженията за провизии към 31.12.2015 г. са начислени на база прогноза за изхода на заведените съдебни дела и приблизителна оценка, предоставена от юристите на Дружеството.

## 17. Финансирания за текуща дейност

|                                      | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Дарения на медикаменти и консумативи | 66                       | 54                       |
| Безвъзмездна кръв и кръвни продукти  | 1                        | 2                        |
| Общо                                 | 67                       | 56                       |

## 18. Приходи от оперативна дейност

|                                    | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Услуги</b>                      | <b>33 799</b>            | <b>33 139</b>            |
| в т.ч.                             |                          |                          |
| - НЗОК                             | 32 344                   | 31 996                   |
| - Клинични проучвания              | 118                      | 76                       |
| - Други                            | 1 337                    | 1 067                    |
| <b>Финансирания</b>                | <b>1 206</b>             | <b>741</b>               |
| в т.ч.                             |                          |                          |
| - Текуща дейност                   | 879                      | 293                      |
| - Амортизация на нетекущи активи   | 265                      | 344                      |
| - Финансиране от наеми             | 62                       | 104                      |
| <b>Дарения активи</b>              | <b>145</b>               | <b>217</b>               |
| <b>Други</b>                       | <b>21</b>                | <b>11</b>                |
| <b>Всичко приходи от дейността</b> | <b>35 171</b>            | <b>34 108</b>            |

В приходи от услуги – НЗОК са включени:

- извършена и не фактурирана дейност по клинични пътеки и вложени при лечението имплантанти за месец април 2015 г. – 91 хил. лв.
- извършена и не фактурирана дейност по клинични пътеки и вложени при лечението имплантанти за месец декември 2015 г. – 25 хил. лв.

## 19. Разходи за материали и консумативи

|              | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| Медикаменти  | (2 578)                  | (2 601)                  |
| Консумативи  | (11 387)                 | (12 011)                 |
| Ел. енергия  | (315)                    | (329)                    |
| Топлоенергия | (140)                    | (183)                    |
| Други        | (1 452)                  | (1 494)                  |
| Общо         | (15 872)                 | (16 618)                 |

## 20. Разходи за външни услуги

|                                 | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Абонаментна поддръжка на ДМА    | (637)                    | (648)                    |
| Комплексно почистване           | (292)                    | (289)                    |
| Данъци и такси                  | (161)                    | (164)                    |
| Съобщителни услуги              | (39)                     | (45)                     |
| Опасни и битови отпадъци        | (17)                     | (32)                     |
| Пране на бельо                  | (184)                    | (202)                    |
| Здравни услуги – подизпълнители | (64)                     | (58)                     |
| Охрана                          | (71)                     | (71)                     |
| Текущ ремонт                    | (272)                    | (154)                    |
| Други                           | (258)                    | (253)                    |
| Общо                            | (1 995)                  | (1 916)                  |

## 21. Разходи за персонала

|                                                               | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Разходи за текущи възнаграждения                              | (12 139)                 | (11 117)                 |
| Разходи за извънтрудови възнаграждения                        | (201)                    | (140)                    |
| Разходи за (социално и здравно) осигуряване                   | (2 211)                  | (1 998)                  |
| Разходи за неизползван платен отпуск                          | (349)                    | (118)                    |
| Разходи за обезщетения при пенсиониране – трудов стаж и лихва | (96)                     | (101)                    |
| Общо                                                          | (14 996)                 | (13 474)                 |

## 22. Разходи за обезценка на активи

|                                       | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Разходи за обезценка на текущи активи | (5)                      | (3)                      |

## 23. Други оперативни разходи

|                                  | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Данъчен кредит по ДДС декларация | (228)                    | (250)                    |
| Брак материали                   | (16)                     | (2)                      |
| Брак нетекущи активи             | (7)                      | (109)                    |
| Социални разходи                 | (586)                    | (588)                    |
| Командировки                     | (1)                      | (4)                      |
| Други                            | 9                        | (38)                     |
| <b>Общо</b>                      | <b>(829)</b>             | <b>(991)</b>             |

## 24. Финансови приходи /разходи/ нетно

|                         | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Приходи от лихви        | 27                       | 51                       |
| Приходи от дивиденди    | 87                       | 0                        |
| Други финансови разходи | (3)                      | (3)                      |
| <b>Общо</b>             | <b>111</b>               | <b>48</b>                |

## 25. Основни компоненти на разходи за данъци

Резултатът на Дружеството за 2015 година е загуба от оперативна дейност преди облагане с данъци в размер на (8) хил. лв.

Текущ разход за данък - 0 хил. лв.

Отсрочен разход за данък върху дохода - 12 хил. лв.

Основните компоненти на разхода за данъци за периодите, завършващи на 31 декември са, както следва:

|                                                                                                                                | 31.12.2015 г.<br>BGN'000 | 31.12.2014 г.<br>BGN'000 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Отчет за всеобхватния доход</b>                                                                                             |                          |                          |
| Отсрочени данъци върху дохода                                                                                                  | 12                       | 55                       |
| Разход за данъци, отчетен в Индивидуалния отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход от продължаващи дейности  | 12                       | 55                       |
| <b>Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат</b>                                                      |                          |                          |
| 1. Счетоводна печалба (загуба)                                                                                                 | (8)                      | (464)                    |
| 2. Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с увеличение на финансовия резултат | 2479                     | 2 241                    |
| 3. Преобразуване на счетоводната печалба с непризнати суми по данъчна декларация, свързани с намаление на финансовия резултат  | 2 471                    | 3 085                    |
| 4. Данъчен финансов резултат (т.1 + т.2 - т.3)                                                                                 | 0                        | (1 308)                  |
| 5. Текущ разход за данък                                                                                                       | 0                        | 0                        |

Отсроченият разход за данък върху дохода е начислен съгласно отразените данни в т. 4 на пояснителните бележки.

## 26. Доход на акция

|                                                     | 31.12.2015 г.<br>BGN | 31.12.2014 г.<br>BGN |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Нетна печалба(загуба) в лева                        | 4 107                | (409 049)            |
| Среднопретеглен брой на издадените обикновени акции | 2 083 500            | 2 083 500            |
| Доход на една акция                                 | 0.002                | 0                    |

## 27. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината Дружеството е осъществило сделки със следните свързани лица:

- МЦСМП-НКБ ЕООД – Дъщерно дружество на МБАЛ „НКБ“ ЕАД
- Министерство на здравеопазването - Принципал

Дружеството през отчетния период е извършило сделки с МЦСМП-НКБ ЕООД по отдаване под наем на помещения и оборудване и възстановяване на режимни разходи (ел. енергия, топлоснабдяване, водоснабдяване и др.).

Финансовите взаимоотношения с МЦСМП-НКБ ЕООД са уредени със следните договори:

- Договор № 122/01.08.2014 г. и анекси № 143/19.11.2014 г. и № 6/30.12.2014 г. Постъпленията от наем са на обща стойност 26 хил. лв. без ДДС (2014 г. – 81 хил. лв.). Префактурираните режимни разходи са на обща стойност 35 хил. лв. без ДДС (2014 г. – 35 хил. лв.). Няма отклонение от пазарните цени на сделките между болницата и дъщерното дружество по смисъла на МСС24.

Вземанията на Дружеството към 31.12.2015 г. от МЦСМП-НКБ ЕООД представляват режимни разходи и наем за месец декември 2015 г. – 11 хил. лв. Те са платени към датата на изготвяне на Индивидуалния годишен финансов отчет.

Финансовите взаимоотношения с Министерството на здравеопазването са уредени със следните договори:

- Договор № РД-12-145/24.03.2015 г., за дейност по оказване на спешна медицинска помощ на пациенти със спешни състояния, преминавали през спешното отделение, които не са хоспитализирани. Дружеството е отчетло приходи в размер на 141 хил. лв. (2014 г. – 49 хил. лв.).

- Договор № РД-12-145/24.03.2015 г. за лечение и специализирани грижи за новородени деца с вродени сърдечни малформации. Дружеството е отчетло приходи в размер на 308 хил. лв. (2014 г. – 86 хил. лв.).

- Договор № РД-12-145/24.03.2015 г. за бъбречнозаместителна терапия. Дружеството е отчетло приходи в размер на 255 хил. лв. (2014 г. – 0 хил. лв.).

- Договор № РД-12-145/24.03.2015 г. за дейности по медицинска експертиза, осъществявана от ТЕЛК. Дружеството е отчетло приходи в размер на 67 хил. лв. (2014 г. – 54 хил. лв.).

- Договор № РД-12-141/24.03.2015 г. за възстановяване на разходи във връзка с извършени дейности по трансплантация. През отчетния период Дружеството не е отчетло приходи (2014 г. – 0 хил. лв.).

- Договор № РД-06-132/07.09.2015 г. за финансиране дейността на Експертна комисия за комплексно медицинско наблюдение на деца с вродени сърдечни малформации. Дружеството е отчетло приходи в размер на 14 хил. лв. (2014 г. – 0 хил. лв.).

- Договор № РД-06-383/23.12.2015 г. за финансиране дейности по отбранително-мобилизационна подготовка. Дружеството е отчетло приходи в размер на 1 хил. лв. (2014 г. – 0 хил. лв.).

• Договори по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси 2007-2014 г.“, проект „Нови възможности на лекарите в България“ за обучение на лекари-специализанти по медицина. Дружеството е отчело приходи в размер на 4 хил. лв. (2014 г. – 20 хил. лв.).

Дейностите с Министерство на здравеопазването са извършвани по стойности, регламентирани в нормативни актове и в този смисъл по отношение на ценовите равнища няма отклонения от пазарните цени на сделките по смисъла на МСС24.

Вземанията на Дружеството към 31.12.2015 г. от Министерството на здравеопазването са в размер на 126 хил. лв. и към датата на изготвяне на Индивидуалния годишен финансов отчет не са платени.

## **28. Ключов управленски персонал**

|                                | <b>2015 г.<br/>BGN'000</b> | <b>2014 г.<br/>BGN'000</b> |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Текущи възнаграждения          | 92                         | 85                         |
| Вноски за социално осигуряване | 13                         | 9                          |
| Социални придобивки            | 3                          | 2                          |

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол.

## **29. Възнаграждения за одиторски услуги**

Този Индивидуален финансов отчет е одитиран от Радка Маринова Боевска. Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит. През годината регистрирания одитор не е предоставял други услуги. Настоящото оповестяване е в изпълнение на чл. 38 ал. 5 от Закона за счетоводството.

## **30. Условни активи и условни задължения**

Към 31.12.2015 г. Дружеството не е представило гаранции на трети лица.  
Няма условни задължения.

## **31. Действащо предприятие**

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че МБАЛ-НКБ ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата на едноличния собственик на Дружеството, Министерство на здравеопазването, проявление на което са подкрепата под формата на субсидии и Решения за увеличаване на капитала.

## **32. Събития след отчетната дата**

Към датата на съставяне на Индивидуалния финансов отчет – 29.02.2016г. е получен протокол № РД-16-10/21.01.2016г. от едноличния собственик за увеличаване капитала на дружеството с 1 522 хил. лв. Промяната е вписана през месец януари 2016г.

Не са настъпили други събития, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания в Индивидуалния финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2015 г.

### 33. Натурални показатели

|                                             | Стойности<br>2015 г. |
|---------------------------------------------|----------------------|
| Среден брой болнични легла                  | 301                  |
| Брой преминали болни                        | 15 624               |
| в т.ч.                                      |                      |
| - По класове болести от I до XVII по МКБ10  | 15 624               |
| - По клинични пътеки                        | 15 160               |
| - Със заплащане от пациента                 | 134                  |
| Брой приети болни по спешност               | 6 463                |
| Брой леглодни                               | 73 866               |
| Използваемост на болничните легла в дни     | 245.40               |
| Оборот на едно болнично легло               | 51.91                |
| Среден престой на един преминал болен в дни | 4.73                 |
| Леталитет в %                               | 2.58                 |
| Оперативна активност                        | 63.31                |
| Стойност на 1 преминал болен – лв.          | 2 258.90             |
| Стойност на 1 храноден – лв.                | 4.75                 |
| Стойност на 1 лекарствен ден – лв.          | 34.90                |
| Стойност на ден за медицински консумативи   | 154.15               |

Дата: 29.02.2016 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР: .....

/ Проф. Марио Станкев, д.м.

СЪСТАВИТЕЛ: .....

/ Евтимия Царева /

