

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Имоти, машини и съоръжения (ИМС)

	Земи (терени)	Сгради и съоръж.	Машини и оборудване	Трансп. средства	Други	Разходи за прид. на ИМС	Общо ИМС
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Отчетна стойност на 01.01.2014 год.	9 881	5 874	34 632	250	2 922	112	53 671
Постъпили	-	122	892	-	62	85	1 161
Излезли	-	-	437	-	95	-	532
Всичко	9 881	5 996	35 087	250	2 889	197	54 300
Набрана амортизация и обезценка	-	1 236	29 551	250	2 085	-	33 122
Балансова стойност на 31.12.2014 год.	9 881	4 760	5 536	0	804	197	21 178
Отчетна стойност на 01.01.2015 год.	9 881	5 996	35 087	250	2 889	197	54 300
Постъпили	-	514	1 715	78	67	1 189	3 563
Излезли	-	-	957	-	13	514	1 484
Всичко	9 881	6 510	35 845	328	2 943	872	56 379
Разходи за амортизация	-	1 484	29 619	262	2 293	-	33 658
в т.ч. за периода	-	248	1 020	11	220	-	1 499
Отчетна стойност 31.12.2015 год.	9 881	6 510	35 845	328	2 943	872	56 379
Натрупана амортизация	-	1 484	29 619	262	2 293	-	33 658
Балансова стойност	9 881	5 026	6 226	66	650	872	22 721

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: Благоустройство 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 Групата е 27 425 хил. лв.

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

2. Нематериални активи

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

Нематериални /нетекущи/ активи са програмни продукти.

Групата е извършила 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 Консолидирания финансов отчет.

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

3. Отсрочени данъци

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

	Временна разлика към 31.12.2015 г. BGN'000	Данък към 31.12.2015 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2014 г. BGN'000	Данък към 31.12.2014 г. BGN'000
Неизплатени възнаграждения по граждански договори, договори за управление и контрол и допъл. доплащания към 31 декември 2015 г.	390	39	258	26
Компенсируеми отпуски	753	75	600	60
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	-	-	26	3
Нетекущи материални и нематериални активи	(132)	(13)	99	10
Общо отсрочени данъци върху дохода	1 706	170	1 798	180
Актьорски печалби (загуби)	360	36	246	24
Нетно отсрочени данъци	2 066	206	2 044	204

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

4. Материални запаси

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. 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
Общо	2 600	2 521

Съгласно заповед № 384/30.09.2015 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси. Резултатите са отразени в Консолидирания 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 Групата счита, че към 31 декември 2015 г. няма условия за обезценка до нетна реализуема стойност на материалните запаси.

5. Търговски и други вземания

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Вземания от клиенти, бруто	3 438	2 939
Обезценка	(15)	(9)
Вземания от клиенти, нетно	3 423	2 930
Вземания по предоставени аванси	5	9
Данъчни вземания	1	1
Предоставени гаранции	5	5
Други вземания	127	133
Общо	3 561	3 078

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	3 262		3 262
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	68	(15)	53

През м. януари и февруари 2016 г. са събрани вземания в размер на 3 147 хил. лв.

6. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Разплащателни и депозитни сметки	1 723	3 141
Парични средства в каса	1	3
Общо	1 724	3 144

Паричните средства са разпределени както следва:

- в лева – 1 721 хил. лв. (31.12.2014 г. – 3 110 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.

7. Предплатени разходи

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Разходи по Европейски проекти	- 0	1
Други	19	23
Общо	19	24

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.

8. Собствен капитал

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Акционерен капитал	20 835	20 835
Резерви	(168)	(65)
Натрупана печалба (загуба)	(1 108)	(764)
Печалба (загуба) за периода	80	(322)
Всичко собствен капитал	19 639	19 684

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 Групата. Предоставените средства са представени в Консолидирания отчет за финансовото състояние в Други текущи пасиви(други задължения).

9. Финансирания за нетекущи активи

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. 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

10. Провизии за доходи при пенсиониране

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. 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%)

11. Търговски и други задължения

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Задължения към доставчици и получени аванси	3 289	3 344
В т. ч. задължения за:		
- медикаменти	465	425
- медицински консумативи	2 224	2 266
- електроенергия и топлоенергия	66	69
- нетекущи активи	-	104
- материали	512	479
- други	22	1

Групата няма просрочени задължения.

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

	31.12.2015 г. 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. Задължения към персонала

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Текущи възнаграждения	1 703	1 452
в т. ч. задължения за:		
- Трудови възнаграждения	956	856
- Депонирани суми	-	1
- Неизползуван отпуск минали години	644	510
- 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.

13. Данъчни и осигурителни задължения

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
ДДС	8	7
Данъци върху доходи физически лица	215	189
Корпоративен данък	5	4
Задължения социално осигуряване	371	326
Задължения здравно осигуряване	88	79
Общо	687	605

Задължението за корпоративен данък включва дължим корпоративен данък за 2015г. от „МЦ за СПМ – НКБ” ЕООД – 4 хил. лв.

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

14. Други текущи пасиви

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Разчети за гаранции	906	1 032
Други задължения	1 564	1 189
Общо	2 470	2 221

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 Групата 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

15. Провизии

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. 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 Групата.

16. Финансирания за текуща дейност

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

17. Приходи от оперативна дейност

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Услуги	35 365	34 604
в т.ч.		
- НЗОК	33 139	32 753
- Клинични проучвания	118	76
- Други	2 108	1 775
Финансирания	1 180	660
в т.ч.		
- Текуща дейност	879	293
- Амортизация на нетекущи активи	265	344
- Финансиране от наеми	36	23
Дарения активи	145	217
Други	21	11
Всичко приходи от дейността	36 711	35 492

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

18. Разходи за материали и консумативи

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Медикаменти	(2 578)	(2 601)
Консумативи	(11 393)	(12 012)
Ел. енергия	(315)	(329)
Топлоенергия	(140)	(183)
Други	(1 459)	(1 500)
Общо	(15 885)	(16 625)

19. Разходи за външни услуги

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Абонаментна поддръжка на ДМА	(638)	(650)
Комплексно почистване	(301)	(296)
Данъци и такси	(161)	(164)
Съобщителни услуги	(40)	(46)
Опасни и битови отпадъци	(23)	(32)
Пране на бельо	(184)	(202)
Здравни услуги – подизпълнители	(64)	(58)
Охрана	(73)	(73)
Текущ ремонт	(272)	(154)
Други	(304)	(316)
Общо	(2 060)	(1 991)

20. Разходи за персонала

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	(13 013)	(11 997)
Разходи за извънтрудови възнаграждения	(471)	(334)
Разходи за (социално и здравно) осигуряване	(2 324)	(2 106)
Разходи за неизползван платен отпуск	(356)	(122)
Разходи за обезщетения при пенсиониране – трудов стаж и лихва	(96)	(101)
Общо	(16 260)	(14 660)

21. Разходи за обезценка на активи

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Разходи за обезценка на текущи активи	(5)	(3)

22. Други оперативни разходи

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. 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	8	(41)
Общо	(830)	(994)

23. Финансови приходи /разходи/ нетно

	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Приходи от лихви	27	51
Други финансови разходи	(3)	(4)
Общо	24	47

24. Основни компоненти на разходи за данъци

Резултатът на Групата за 2015 година е печалба от оперативна дейност преди облагане с данъци в размер на 86 хил. лв.

Текущ разход за данък – (19) хил. лв.

Отсрочен разход за данък върху дохода - 13 хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху дохода е начислен съгласно отразените данни в т. 3 на пояснителните бележки.

25. Доход на акция

	31.12.2015 г. BGN	31.12.2014 г. BGN
Нетна печалба(загуба) в лева	167 009	(321 885)
Среднопретеглен брой на издадените обикновени акции	2 083 500	2 083 500
Доход на една акция	0.08	-

26. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината Групата е осъществила сделки със следните свързани лица:

- Министерство на здравеопазването - Принципал

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, преминали през спешното отделение, които не са хоспитализирани. Групата е отчетла 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. Групата е отчетла приходи в размер на 308 хил. лв. (2014 г. – 86 хил. лв.).

- Договор № РД-12-145/24.03.2015 г. за бъбречнозаместителна терапия. Групата е отчетла 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. Групата е отчетла 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 отчетният период Групата не е отчетла 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. Групата е отчетла 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. Групата е отчетла 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-специалисти по медицина. Групата е отчетла 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 Групата към 31.12.2015 г. от Министерството на здравеопазването са в размер на 126 хил. лв. и към датата на изготвяне на Консолидирания годишен финансов отчет са платени.

27. Ключов управленски персонал

	2015 г. BGN'000	2014 г. BGN'000
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.

28. Възнаграждения за одиторски услуги

Този Консолидиран 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.

29. Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2015 г. Групата не е представила гаранции на трети лица.
Няма условни задължения.

30. Действащо предприятие

Консолидираните финансови отчети са изготвени на базата на предположението, че Групата ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата на едноличния собственик на Групата, Министерство на здравеопазването, проявление на което са подкрепата под формата на субсидии и Решения за увеличаване на капитала.

31. Събития след отчетната дата

Към датата на съставяне на Консолидирания финансов отчет – 15.04.2016г. е получен протокол № РД-16-10/21.01.2016г. от едноличния собственик за увеличаване капитала на Групата 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 Консолидирания финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2015 г.

32. Натурални показатели

Болнична дейност

	Стойности 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

Извънболнична дейност

	Стойности 2015 г.
Брой специализирани прегледи	32 794
Високоспециализирани дейности (ВСД)	16 340
Медико-диагностични дейности (МДД)	26 738

Дата: 15.04.2016 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/ Проф. Марио Станкев, д.м. /

СЪСТАВИТЕЛ:

/ Евтимия Царева /