"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ" АД

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

БАЛАНС
към 31.12.2011 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ АКТИВИ	Бележки	31.12.2011 г. (хил.лв.)	31.12.2010 г. (хил.лв.)
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3.1	5919	5870
Нематериални активи	3.2	2	3
Финансови активи	3.3	5	5
Разходи за придобиване на нетекущи активи	3.4	80	8
Отсрочен данъчен актив	3.5	20	20
Общо Нетекущи активи		6026	5906
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Стоково-материални запаси	4.1	544	470
Търговски вземания	4.2	923	1328
Пари средства и краткосрочни депозити	4.3	743	678
Общо текущи активи		2210	2476
ОБЩО АКТИВИ		8236	8382
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		**(хил.лв.)**	**(хил.лв.)**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Акционерен капитал	5.1	7378	7378
Резерви	5.2	17	17
Натрупана печалба(загуба)	5.3	(274)	(275)
Общо собствен капитал		7121	7120
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски задължения	6.1	358	258
Задължения свързани с възнаграждения	6.2	384	455
Данъчни задължения	6.3	38	43
Други задължения	6.4	110	217
Финансирания	6.5	225	289
Общо текущи пасиви		1115	1262
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		8236	8382

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 06.03.2012 г.Пояснителните бележки от страница 1 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор :
Д-р Мариян Иванов Ананиев

Главен счетоводител:
Даниела Димчева Михайлова

0438 Недялка Михнева
Регистриран одитор

"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ" АД

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2011г.

НАИМЕНОВАНИЕ	Бележки	31.12.2011г. (хил. лв.)	31.12.2010г. (хил. лв.)
Приходи от услуги	7.1	12 819	11793
Балансова стойност на продадени активи	7.2	114	120
Разходи за материали	7.3	4 290	3727
Разходи за персонала	7.4	7 290	6727
Разходи за външни услуги	7.5	599	472
Разходи за амортизации		447	490
Други оперативни разходи	7.6	99	269
Общо разходи за дейността		12 839	11805
Оперативна печалба		(20)	(12)
Финансови разходи	7.7	3	3
Финансови приходи	7.8	25	17
Печалба преди данък върху печалбата		2	2
Разход за данък върху печалбата	7.9	1	1
Нетна печалба за годината		1	1

Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данък		0	0
Общо всеобхватен доход за годината, нетно от данък		1	1

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 06.03.2012 г. Пояснителните бележки от страница 1 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:
Д-р Мариян Иванов Ананиев

Главен счетоводител:
Даниела Димчева Михайлова

0438 Недялка Михнева
Регистриран одитор

"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ" АД

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯТ МЕТОД
за годината, приключваща на 31.12.2011 Г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	31.12.2011 г (хил.лв)	31.12.2010 г (хил.лв)
Парични потоци от основната дейност			
Парични постъпления от търговски контрагенти	10,1	9979	8988
Парични плащания към търговски контпрагенти	10,2	4790	4089
Парични постъпления свързани с персонал	10,3	0	3
Парични плащания свързани с персонал	10,4	7245	6481
Други постъпления / плащания от основната дейност	10,5	2513	2096
Нетни парични наличности от основна дейност		**457**	**517**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания свързани с нетекущи активи	11,1	412	195
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност		**(412)**	**(195)**
Парични потоци от финансова дейност			
Платени лихви, главници по заеми	12,1	3	3
Парични постъпления от финансова дейност	12,2	23	16
Нетни парични наличности от финансова дейност		**20**	**13**
Нетно увеличение на паричните наличности и еквиваленти		**65**	**335**
Парични наличности и еквиваленти към началото на периода		**678**	**343**
Парични наличности и еквиваленти в края на периода		**743**	**678**

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 06.03.2012 г. Пояснителните бележки от страница 1 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор:
Д-р Мариян Иванов Ананиев

Главен счетоводител:
Даниела Димчева Михайлова

0438 Недялка Михнева
Регистриран одитор

"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ" АД

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2011г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележки	Регистриран капитал	Резерви	Натрупана печалба/ загуба	ОБЩО
		(хил.лв)	(хил.лв)	(хил.лв)	(хил.лв)
Салдо в началото на отч.период 01.01.2010	8,1	6378	17	(276)	6119
Печалба/загуба за периода	8,2			1	1
Увеличение за сметка на собствениците	8,3	1 000			1 000
Салдо към края на отчетния период 31.12.2010	8,4	7378	17	(275)	7120
Салдо в началото на отч.период 01.01.2011	9,1	7378	17	(275)	7120
Печалба/загуба за периода	9,2			1	1
Салдо към края на отчетния период 31.12.2011	9.3	7378	17	(274)	7121

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 06.03.2012 г. Пояснителните бележки от страница 1 до страница 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Изпълнителен директор :
Д-р Мариян Иванов Ананиев

Главен счетоводител:
Даниела Димчева Михайлова

Недялка Михнева
ОДИТОР

"МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – ДОБРИЧ" АД

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Приложение към индивидуалния финансов отчет-към 31.12.2011 г.

1.Учредяване и регистрация

"МБАЛ-Добрич" АД гр. Добрич е вписано в Търговския регистър на Добричкият окръжен съд по ф.д. № 1005/2000 г. със седалище и адрес на управление - гр. Добрич, ул."П.Хитов" №24. Дружеството е регистрирано с капитал 6 078 хил. лв., който е променен през 2009г. в посока увеличение с 300 хил.лв. и през 2010г. с 1000хил.лв.Последните промени в органите за управление на дружеството са вписани в Търговския регистър на 02.11.2009г. и в Устава на 08.07.2010г. За отчетната 2011 година системата на управление е едностепенна с тричленен Съвет на директорите в състав:

1. Боряна Видева Видева-Зидарова – Председател;
2. Д-р Светозар Байчев Петров – Зам. председател;
3. Д-р Мариян Иванов Ананиев – Изпълнителен Директор.

Определената със съдебното решение дейност на дружеството е : осъществяване на болнична помощ.

През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основния предмет на дейност: осъществяване на болнична помощ.

Към 31.12.2011г.общият брой на персонала в дружеството е 633 работници и служители (2010г.- 638 работници и служители)

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството

2.1 База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „МБАЛ-Добрич" АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети/МСФО/,които се състоят от :стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО /КРМСФО/,одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти/СМСС/, и Международните счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разясняване/ПКР/одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти /КМСС/, които ефективно са в сила на 1 януари 2011г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти и респ.от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското законодателство.

Балансът и отчетът за доходите са изготвени в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Приложена е финансова концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за 2011г. и 2010г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

Дружеството е започнало процеса на изготвяне на своя консолидиран отчет за 2011г. съгласно МСФО в сила за 2011г., в който отчет ще е включен и настоящият индивидуален отчет.Съгласно планираните дати ръководството очаква консолидираният отчет да бъде приет не по-късно от 15.03.2012 от Съвета на Директорите на дружеството, след която дата отчетът ще бъде на разположение на трети лица.

2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания

Нови и изменени стандарти и разяснения, приложими за отчетни периоди, приключващи на 31 декември 2011 г.

МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансово отчитане (изменение)

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Измененията на МСФО 1 нямат ефект върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството.

МСФО 2 Плащания на базата на акции – условия за получаване на правата и прекратявания (изменение)
Тъй като Дружеството не е страна по схеми за плащания на базата на акции, изменението няма ефект върху финансовия му отчет.

МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване (Изменение)
Изменението стандарт изисква допълнителни оповестявания относно оценката по справедлива стойност и ликвидния риск. Оповестяванията на оценката по справедлива стойност са представени в Пояснителна бележка 4.2;6.1;6.3. Оповестяванията за оценката по справедлива стойност и ликвидния риск не са повлияни от измененията и са представени в Бележки 2.4 съответно.

МСФО 8 Оперативни сегменти
МСФО 8 заменя МСС 14 Отчитане по сегменти. Тъй като Дружеството няма сегменти, оповестяванията не са повлияни от новия МСФО

МСС 1 Представяне на финансови отчети (Преработен)
Преработеният стандарт разделя промените в собствения капитал, породени от свързани и несвързани със собствениците сделки. Отчетът за промените в собствения капитал включва информация единствено за сделки със собствениците като промените в собствения капитал, които не са свързани със собствениците се представят като равнение на всеки компонент на собствения капитал. В допълнение, стандартът въвежда отчета за всеобхватните доходи: той представя всички признати приходни и разходни позиции, или в един отчет, или в два свързани отчета. Дружеството е избрало да представи един отчет.

МСС 23 Разходи по заеми (Преработен)
Изменението няма ефект върху финансовия отчет.

МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети - Цена на придобиване на инвестиции в дъщерни предприятия, асоциирани предприятия или съвместно контролирани предприятия (Изменения)

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Измененията в МСС 27 нямат ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

МСС 32 Финансови инструменти: Прилагането на тези изменения не е оказало влияние върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството.
КРМСФО 9 Преразглеждане на внедрени деривативи и МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване (Изменения)
Измененията нямат ефект върху финансовия отчет на Дружеството.
КРМСФО 12 Споразумения за концесионни услуги
Разяснението няма ефект върху финансовия отчет на Дружеството.
КРМСФО 13 Програми за лоялност на клиентите. Тъй като Дружеството все още не прилага програми за лоялност на клиентите, това разяснение няма ефект върху неговия финансов отчет.

КРМСФО 15 Договори за строителство на недвижими имоти
Разяснението следва да се прилага ретроспективно. То уточнява кога и как трябва да се признават приходите и свързаните разходи от продажбата на недвижим имот, ако договорът между строителната компания и купувача е сключен преди изграждането на недвижимия имот да е приключило. В допълнение, разяснението регламентира как се определя дали даден договор за строителство на недвижими имоти попада в обхвата на МСС 11 Договори за строителство или на МСС 18 Приходи и съответно, кога трябва да се признае приход от строителството.
Това разяснение няма ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

КРМСФО 16 Хеджиране на нетна инвестиция в чуждестранна дейност
Това разяснение няма ефект върху финансовия отчет на Дружеството.

КРМСФО 18 Трансфер на активи от клиенти
се прилага за счетоводно отчитане на трансферите на имоти, машини и съоръжения, получени от клиенти. Разяснението разглежда следните въпроси: (а) Спазена ли е дефиницията за актив?; (б) Ако дефиницията за актив е спазена, как следва да се оценява трансфериранияят имот, машини и съоръжения при първоначалното му признаване? (в) Ако имотът, машината и

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

съоръжението е оценен по справедлива стойност при първоначалното му признаване, как се отчита съответстващия кредит? (г) Как следва да се отчита трансфера на парични средства от клиентите?
Прилагането на тези изменения не е оказало влияние върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството.

Подобрения в МСФО
Приложението на следните изменения не е имало ефект върху финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството.

- МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности: В случай че, дъщерно дружество е държано за продажба, всички негови активи и пасиви се класифицират като държани за продажба съгласно МСФО 5, дори и когато предприятието притежава малцинствено участие в дъщерното дружество след продажбата. Тъй като Дружеството няма дъщерно дружество държано за продажба, това изменение няма ефект върху неговия финансов отчет.

- МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Активите и пасивите, класифицирани като държани за търгуване в съответствие с МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване не се класифицират автоматично като текущи активи или пасиви в отчета за финансовото състояние.

- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения: заменя на термина "нетна продажна цена" със "справедлива стойност, намалена с разходите за продажбата".

- МСС 18 Приходи: Добавени са насоки (които придружават стандарта) за определяне дали предприятието действа като принципал или като агент. Характеристиките, които следва да се вземат под внимание са дали предприятието:

  - носи основната отговорност за предоставянето на стоките или услугите;
  - носи риск за материалните запаси;

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

- определя продажните цени;
- носи кредитен риск.

Дружеството е оценило договореностите си за продажби съгласно тези критерии и е достигнала до заключение, че действа като принципал във всички договорености..

- МСС 20 Счетоводно отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ: отпуснати заеми без лихва или с ниска лихва не се изключват от изискването за определяне на присъщата лихва. За заемите с лихвени проценти под пазарните трябва да се определи присъщата лихва.

- МСС 23 Разходи по заеми: дефиницията на разходи по заеми е преработена за обединяване на два вида позиции, които се разглеждат като елементи на "разходите по заеми" в една – разходи за лихви, изчислени при прилагане на метода на ефективния лихвен процент в съответствие с МСС 39.

- МСС 36 Обезценка на активи: когато дисконтираните парични потоци се използват за определяне на "справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата", се изискват допълнителни оповестявания относно нормата на дисконтиране, подобно на оповестяванията, изисквани, когато дисконтираните парични потоци се използват за определяне на "стойността в употреба".

- МСС 38 Нематериални активи: разходите за реклама и промоционални дейности се признават като разход, когато Дружеството или има право на достъп до стоките или е получило услугата.

Други изменения, възникващи от Подобренията в МСФО в следните стандарти, не са оказали влияние върху счетоводните политики, финансовото състояние или финансовите резултати от дейността на Дружеството:

- МСФО 7 Финансови инструменти: оповестявания
- МСС 8 Счетоводна политика, промени в приблизителните счетоводни оценки и грешки
- МСС 10 Събития след отчетния период
- МСС 19 Доходи на наети лица
- МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети
- МСС 28 Инвестиции в асоциирани предприятия

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

- МСС 29 Финансово отчитане при схвръхинфлационни икономики
- МСС 31 Дялове в съвместни предприятия
- МСС 34 Междинно финансово отчитане
- МСС 38 Нематериални активи
- МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване
- МСС 40 Инвестиционни имоти
- МСС 41 Земеделие

2.3 Използването на приблизителни оценки и предположения Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи .

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи е представена в 2.5.3.

2.4 Цели и политика за управление на финансовия риск

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Дружеството притежава финансови активи като например, търговски вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. През 2011г., както и през 2010г., Дружеството не притежава и не търгува с деривативни финансови инструменти.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти, поради факта, че няма получавани заеми.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Валутен риск

Дружеството не извършва покупки, продажби, предоставяне и получаване на заеми в чуждестранни валути .

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Няма значителни концентрации на кредитен риск в Дружеството.

2.5 Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1 Имоти, машини и оборудване се класифицират като нетекущи активи, когато се държат от предприятието за да се използват за производство или доставка на стоки и услуги, за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

тези активи. Активи, чиято цена на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лв. се капитализират. Имоти, машини и оборудване са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация. Последващите разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

2.5.2 Нетекущите нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.5.3 Амортизация на имоти, машини и нетекущи активи

Амортизацията се начислява в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и оборудването. Земята и консервираните активи не се амортизират.

Очакваните срокове на полезен живот на притежаваните от дружеството активи са както следва в години :

Сгради	25
Съоръжения	25
Машини, оборудване	5
Машини, оборудване-закупени след 01.01.2005	10
Апаратура употребявана	5
Апаратура- закупена след 01.01.2010 г.	20
Транспортни средства употребявани	5
Транспортни средства нови	10
Компютърна техника	5
Програмни продукти	3 , 5

2.5.4 Материални запаси

Материалите са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена и всички преки разходи за доставката им в предприятието в състояние на употреба.

През отчетния период метод за оценка на материалните запаси при тяхното отписване е средно-претеглена цена.

В края на периода не е извършена обезценка на материалните запаси, поради това че отчетната им стойност не е по-висока от нетната им реализуема стойност.

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

2.5.5 Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Обезценка не е извършена, тъй като същите са с текущ характер.

2.5.6 Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства и разплащателни сметки в банки. Те са оценени по номиналната им стойност.

2.5.7 Акционерния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2011 година внесеният напълно капитал е в размер на 7378000 лв. и е разпределен в 737800 броя поименни акции, всяка с номинална стойност 10 лева. Основните акционери в дружеството са :

- Министерство на здравеопазването 59.63%
- Община Балчик 3.95%
- Община Генерал Тошево 3.81%
- Община Добрич 5.27%
- Община Каварна 3.18%
- Община Крушари 1.22%
- Община Тервел 3.84%
- Община Добрич – град 17.89%
- Община Шабла 1.21%

2.5.8 Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6 Признаване на приходите и разходите

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Дружеството анализира договореностите си за продажби според специфични критерии, за да определи дали действа като принципал или като агент. То е достигнало до заключение, че действа като принципал във всички такива договорености. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Предоставяне на услуги

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към отчетната дата.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент, представляващ процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период, когато е уместно, до балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за доходите.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.7 Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски.Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноските по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им през изминалия отчетен период.

Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължение за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в "МБАЛ-Добрич" АД гр. Добрич, в съответствие с изискванията на чл. 222, ал.3 от Кодекса на труда. Към датата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущо ниво на възнагражденията. Поради голямата несигурност за надеждно изчисление, провизия не се признава. Поради това съображение, Дружеството не оповестява размера им.

2.8 Провизии

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължения в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Към датата на баланса дружеството не е признало провизии поради липса на условия за това .

2.9 Данъчно облагане и отсрочени данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъка върху печалбата се признава в отчета за доходите. Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет. Отсроченият данък се начислява като се прилага балансовия метод. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите , като се прилагат данъчните ставки , които се очаква да бъдат в сила след датата на изготвяне на финансовия отчет. Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата, който за 2011г е 10% изчислен на база данъчната печалба, определена в съответствие с правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсрочените данъци възникват от отчетени компенсируеми отпуски на персонала съгласно МСС 19 Доходи на наети лица и съгласно чл.42 ал.1 от ЗКПО действащ 2011 година.

3. Нетекущи активи

3.1 Имоти, машини, съоръжения и оборудване по отчетна стойност, натрупана амортизация и преносна (балансова) стойност по групи сходни активи са следните:

(в хил.лв.)

	Отчетна стойност			
Вид ДМА	Към 01.01.2011г.	Придобити 2011г.	Отписани 2011г.	Към31.12.2011 г.
Земи	858			858
Сгради	2306	64		2370
Съоръжения	833	72		905
Машини, оборудване	6507	366	42	6831
В това число:	90	15	2	103

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Транспортни средства				
Предост.аванси	8	537	465	80
Общо:	10512	1039	507	11044

(в хил.лв.)

Вид ДМА	Натрупана Амортизация			
	Към 01.01.2011г.	Придобити 2011г.	Отписани 2011 г.	Към 31.12.2011г.
Земи	0			
Сгради	629	84		713
Съоръжения	488	1		489
Машини, оборудване	3517	362	35	3844
В това число: Транспортни средства	57	8		65
Общо:	4634	447	35	5046

1.2. Нематериални активи

2011г. хил. лв.-бал.стойност	2010г. хил. лв.-бал.стойност
2	3

Нематериалните активи представляват права върху собственост от програмни продукти - софтуер.

3.3. Финансови активи

2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
5	5

Съучастия в дъщерни предприятия - „Медицински център-Добрич"ЕООД е еднолично дъщерно дружество на "МБАЛ-Добрич"АД

3.4. Нетекущи активи

2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
80	8

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Представлява разход съгласно изискванията на МСС 16

3.5 Отсрочен данъчен актив

2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
20	20

Други данни - Отчетната стойност на напълно амортизираните нетекущи активи, които се ползват в дейността на Дружеството по групи активи е както следва:

Машини, съоръжения и оборудване – 1815 х.лв.
Автомобили - 43 х.лв.
Стопански инвентар - 228 х.лв.
Програмни продукти - 67 х.лв.

Към 31.12.2011г. няма учредени тежести върху нетекущи активи.

Текущи активи

4.1 Стоково-материални запаси

Вид на СМЗ	2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
материали	544	470

Материалите по видове са както следва:

Вид материал	2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
Медикаменти	237	228
Консумативи	135	73
Горива	67	78
Хр.продукти	5	6
Други	100	85
Общо:	544	470

4.2 Търговски вземания и вземания от застрахователи

	2011г хил. лв.	2010г хил. лв.
Вземания от Районна здравна каса Добрич	717	1 057
Разходи за бъдещи периоди(застраховки)	30	12

"МБАЛ – Г.Тошево "ЕООД	10	6
"МБАЛ-Тервел"ЕООД	1	6
РЦТХ Варна	1	59
Други вземания	164	188
Общо:	923	1328

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено, са със срок на плащане до 30 дни.

Вземанията са от последния месец на текущата година.

4.3 Пари и парични еквиваленти

	2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
В брой	0	1
В банки	743	677

5.1 Акционерен капитал
Изменението в основния капитал е представено по-долу:

	Брой обикновени акции	Регистриран и емитиран капитал (в хил. лв.)
На 1 януари 2010 г.	637800	6378
На 14.06. 2010 г. издадени и платени акции	100000	1000
На 31 декември 2010 г.	737800	7378
На 1 януари 2011 г.	737800	7378
На 31 декември 2011 г.	737800	7378

5.2 Законови резерви
Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като „МБАЛ-ДОБРИЧ" АД, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законовите резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
17	17

5.3 Натрупана печалба/загуба

	2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
Непокрита загуба от минали години	(275)	(276)
Текуща печалба	1	1
Разпределена печалба		
Общо:	(274)	(275)

6. Текущи пасиви

	2011г.- хил. лв.	2010г.- хил. лв.
6.1.Търговски задължения	358	258
6.2. Задължения, свързани с възнаграждения	384	455
- от компенсируеми отпуски	28	42
6.3.Данъчни задължения	38	43
- ДДС за внасяне	3	1
6.4.Други задължения	110	217
6.5.Финансирания	225	289
-централна доставка	120	284
- финансови приходи за бъдещи периоди	105	5
Общо:	1115	1262

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

6.1. Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в едномесечен срок. Те са към доставчици от страната.Търговските задължения включват :

Вид търговско задължение	2011г.- хил. лв.	2010г.- хил. лв.
Задължения към доставчици:	358	258
Софарма	150	73
Либра	41	54
Медекс	15	22
Аквахим	13	14
Търговска лига	1	9
Б.Браун	8	9
Истлинк	9	7
Интеграл	0	11
Е.О.Н	0	9
Ч.Т.К	0	8
Марвена	0	4
Ремедиум	1	7
Сол България	0	4
Хелмед	1	4
Други	119	27
Общо:	358	258

6.2.Задължения, свързани с възнаграждения:

Вид на задължението	2011г.- хил. лв.	2010г.- хил. лв.
Задължения към персонала, в т.ч.:	241	313
-текущи задължения	217	277
-начисления за неползвани компенсируеми отпуски	24	36
Задължения по социално осигуряване в т. ч.:	143	142
-текущи задължения	139	90
-начисления за неползвани компенсируеми отпуски	4	9
Общо:	384	455

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

6.3. Данъчни задължения:

Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове.Те включват:

Вид	2011г.- хил. лв.	2010г.- хил. лв.
ДДС	3	1
ДОД	35	42
Общо:	38	43

6.4.Други задължения

Вид	2011г.- хил. лв.	2010г.- хил. лв.
Към кредитори	110	119
За гаранции	0	93
Други	0	5
Общо:	110	217

6.5.Финансирания:

Вид	2011г.- хил. лв.	2010г.- хил. лв.
По програми, приходи за бъдещи периоди	105	5
Централна доставка	120	284
Общо:	225	289

7. Приходи

7.1 Приходи от продажби

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
приходи от МЗ	3034	2770
платени услуги	9447	8451
други	338	572
Общо:	12819	11793

7.2 Балансова стойност на продадени активи

	2011 хил.лв	2010 хил.лв
продадени МЗ	114	120

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

7.3 Разходи за материали

	2011 хил.лв	2010 хил.лв
Медикаменти	1 971	1 668
Мед.консумативи	943	1 040
Ел.енергия	270	232
Вода	173	140
Прир.газ,ГСМ	333	247
Храна пациенти	167	119
Други	433	281
Общо:	4290	3727

7.4 Разходи за персонала

	2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
За възнаграждения	6186	5762
За осигуровки	1104	965
Общо:	7290	6727

7.5 Разходи за външни услуги

	2011г. хил. лв.	2010г. хил. лв.
Пощенски,телефонни и куриерски услуги	35	34
Абонаментни такси	112	82
Опасни отпадъци	47	56
Текущ ремонт	35	15
Други	370	285
Общо:	599	472

7.6 Други оперативни разходи

	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
разходи за данъци и такси	98	26
придобиване на активи по стопански начин	-75	0
други разходи	76	243
Общо:	99	269

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

7.7 Финансови разходи

вид	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
разходи за банкови такси	3	3

7.8 Финансови приходи

вид	2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
Приходи по банкови сметки	25	17

7.9 Данъци върху дохода

Основните компоненти на разхода за данък върху дохода за годините, приключващи на 31 декември 2011г. и 2010г. са:

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2011г. е 10% (2010г.: 10%).

	2011 в лв.	2010 в лв.
Разход за данък	1	1
Общо в отчета за доходите:	1	1

8.1 Сумата представлява начални салда към 01.01.2010 г.

8.2 Реализирана балансова печалба за 2010 година.

8.3 Сумите представляват новорегистриран акционерен капитал .

8.4 Сумите представляват крайни салда към 31.12.2010г.

9.1 Сумите представляват начални салда към 01.01.2011г.

9.2 Балансова печалба за 2011 г.

9.3 Сумите представляват крайни салда към 31.12.2011г.

10.1 Постъпления от търговски контрагенти:

контрагент	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Р З О К	9010	8122
Други	969	866
Общо:	9979	8988

10.2 Плащания към търговски контрагенти

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

контрагент	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Е.О.Н	311	283
ЧТК	407	266
ВИК	187	181
Либра АД	402	324
Хигия	0	235
Соффарма	903	593
МТИ	17	130
Аквахим	135	114
Медекс	153	122
Б.Браун	72	42
Миомед	0	39
Ремедиум	25	55
Медика Здраве	25	46
Дъчмед	45	60
МЗ	0	51
ФСБезопастност	52	84
Варна Оборот	4	57
Анси и Вале	26	29
Аккор сървисиз	0	26
Био-С	24	31
Сол България	42	75
МЛ-България	22	31
Етап Адрес	38	48
Дарис МС	0	94
Смарт-Ко	4	420
Петрол	24	13
БТК Виваком,Мобилтел	24	23
Други	1848	625
Общо:	4790	4089

10.3 Парични постъпления свързани с персонала

	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Обезщетения от НОИ	0	3

10.4 Плащания свързани с персонала за :

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Трудови възн-я	4851	4441
ДДФЛ	508	439
ДОО	1886	1601
Общо:	7245	6481

10.5 Други постъпления и плащания от основна дейност:

вид	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Финансиране от МЗ	2513	2096

11.1 Плащания свързани с нетекущи активи

	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Придобити активи	412	195

12.1 Платени лихви и главници по заеми:

	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Банкови такси	3	3

12.2 Постъпления от финансова дейност :

	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Лихви по разплащателни сметки	23	16

13. Оповестяване на свързани лица и сделки с тях

Идентифициране на свързани лица

Свързани лица	Вид свързаност	Период на свързаност
„МЦ-Добрич" ЕООД	Дъщерно дружество	2010г. и 2011г.

Предмет на дейност-извънболнична медицинска дейност.

ДОБРИЧ 9300 ✉ ул."Панайот Хитов" 24 ☎ 058/600488 факс 058/600414 e-mail: oblb@bergon.net

Доставки от свързани лица:-представляват доставки на услуги

вид	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Медицински услуги	4	4
Общо:	4	4

Продажби на свързани лица:

вид	2011 в х.лв.	2010 в х.лв.
Консулти изследвания	36	26
Наеми,отопление	22	18
Материали	6	5
Други услуги	15	14
Общо:	79	63

Към 31.12.2011г. няма вземания от свързани лица (31.12.2010г.-2х.лв.); към тази дата няма задължения (31.12.2010г.-0 х.лв.) Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на предходната година са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства. За вземанията от или задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции.Дружеството не е извършило обезценка на вземания от свързани лица към 31 декември 2011г. (2010г.: нула). Преглед за обезценка се извършва всяка финансова година на база на анализ на финансовото състояние на свързаното лице и пазара, на който то оперира.

14. Условни активи и условни задължения

2011 хил.лв.	2010 хил.лв.
612	602

Условните активи представляват отчетени като разход под прага на същественост материални активи, които дружеството

инвентаризира съгласно изискванията на Закона за счетоводството,и активи,за ползване по време на действие на програма"Подобряване на контрола на туберкулозата в България".

15. Други

Правни искове:
Срещу Дружеството няма заведени правни искове.

Ангажименти по лизинг :
Дружеството не е сключило договори за лизинг.

Ръководството на Дружеството не счита, че съществуват съществени рискове в резултат на динамичната фискална и регулаторна среда в България, които биха наложили корекции във финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

16. Събития след датата на баланса

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2011г.

Изпълнителен Директор:
Д-р Мариян Иванов Ананиев

Съставител на ГФО:
Даниела Димчева Михайлова

Доклад на независимия одитор

До Общото събрание на акционерите
на "МБАЛ-Добрич" АД
гр.Добрич

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на „Многопрофилна болница за активно лечение-Добрич" АД град Добрич /дружеството/, включващ индивидуалния счетоводния баланс към 31 декември 2011г., индивидуалния отчет за всеобхватния доход, индивидуалния отчет за промените в собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложението към индивидуалния финансов отчет.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в индивидуалния финансов отчет.

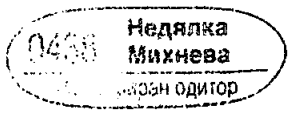
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение индивидуалният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз .

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, пар.4) ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011г. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него. Считаме, че по отношение на историческата финансова информация, съществува съответствие между годишния доклад за дейността и индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството.



.....

Регистриран одитор дипл.0438
Недялка Михнева

06.03.2012г.
гр. Добрич