„МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2017

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2017

ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД
гр. ПАНАГЮРИЩЕ
за 2017 година

1.УВОД

Настоящият годишен доклад за дейността на **„МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – Уни Хоспитал“ ООД** („МБАЛ - Уни Хоспитал“ ООД, Дружеството) представя цялостната дейност на Дружеството, коментира и анализира финансовия отчет и друга съществена информация относно организационната структура, финансовото състояние и постигнатите резултати от дейността като обхваща едногодишен период от 01.01.2017 г. до 31.12.2017г. Докладът дава точна и ясна представа за финансовото състояние на Дружеството и перспективите за развитието му.

Основната цел на Дружеството е изграждане и утвърждаване на „МБАЛ – Уни Хоспитал“ ООД като съвременно лечебно заведение с осъществяване на комплексен мултидисциплинарен диагностично-терапевтичен алгоритъм при пациенти.

Практическото реализиране на комплексното лечение включва всяка една част от цялостния процес, а именно: профилактика; диагностика; диспансеризация; лечение – консервативно, хирургично, лъчелечение, химиотерапия, както и комбинация от тях; физикална и рехабилитационна медицина и продължително лечение.

2.ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

До 19.04.2017 г. дейността на болницата се осъществява въз основа на разрешение за лечебна дейност № МБ-82/18.04.2016г издадено от Министъра на здравеопазването по реда на Закона за лечебните заведения. Считано от 19.04.2017г. лечебното заведение има ново Разрешение № МБ-82/19.04.2017г. за осъществяване на лечебна дейност, като болницата осъществява дейности по 35 медицински специалности в 20 стационарни клиники / отделения и 8 отделения без легла и медико-диагностични лаборатории. На база на горепосоченото разрешение е изработен Правилник за устройството, дейността и вътрешният ред на „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД, в който са регламентирани основните дейности, управлението и структурата, персонала, вътрешният ред на пациентите и финансирането.

Структурата на лечебното заведение отговаря на Закона за лечебните заведения и Наредба № 29 от 23.11.1999 г. за основните изисквания, на които трябва да отговаря устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ и включва:

А/ Консултативно – диагностичен блок, с:

1. приемно – диагностични кабинети по вътрешни болести, нефрология и пневмология, ендокринология и болести на обмяната, гастроентерология, кардиология, медицинска онкология, лъчелечение, хирургия и съдова хирургия, гръдна хирургия, неврохирургия, ортопедия и травматология, урология, акушерство и гинекология, пластично-възстановителна и естетична хирургия, педиатрия, нервни болести, физикална и рехабилитационна медицина, ушно-носно-гърлени болести, кожни и венерически болести и клинична алергология.

2. Функционални и консултативни кабинети за:

2.1.горна и долна ендоскопия

2.2. конвенционална ехография

2.3. ехокардиография

2.4.функционална диагностика на нервната система:

2.4.1. електроенцефалография

2.4.2 електромиография

2.4.3.доплерова сонография

2.5.бронхоскопия и езофагоскопия

2.6.функционално изследване на дишането

2.7.клинична психология

Б/ Клинико-диагностични структури:

1. Клинична лаборатория - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Клинична лаборатория".

2. Микробиологична лаборатория - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Микробиология"с дейност по вирусология - с II-ро ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Вирусология".

3. Лаборатория по клинична имунология - с II-ро ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Клинична имунология".

4. Лаборатория по трансфузионна хематология - в изпълнение на медицинския стандарт „Трансфузионна хематология".

В/ Клиники / отделения без легла:

1. Отделение по обща и клинична патология.

2. Отделение по диализно лечение – с II-ро ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Диализно лечение".

3. Отделение по образна диагностика - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Образна диагностика".

4. Отделение по нуклеарна медицина - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Нуклеарна медицина".

Г/ Стационарен блок, включващ

1. Отделение по вътрешни болести – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Вътрешни болести" (15 легла, от тях интензивни – 2 легла).

1а. В отделението се осъществява дейност по пневмология, отговаряща на III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт "Пневмология и фтизиатрия" (10 легла).

1б. В отделението се осъществява дейност по нефрология, отговаряща на II-ро ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт "Нефрология" (5 легла).

2. Отделение по гастроентерология – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Гастроентерология" (15 легла).

3. Отделение по ендокринология и болести на обмяната – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Ендокринология и болести на обмяната" (10 легла).

4. Клиника по кардиология – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Кардиология“ (30 легла).

4а. В клиниката се осъществява дейност по обща кардиология в изпълнение на медицинския стандарт “Кардиология“ (20 легла).

4б. В клиниката се осъществява дейност по инвазивна кардиология в изпълнение на медицинския стандарт “Кардиология“ (5 легла).

4в. В клиниката се осъществява дейност по неинвазивна кардиология в изпълнение на медицинския стандарт “Кардиология“.

4г. В клиниката се осъществява дейност по кардиологично интензивно лечение на сърдечно – съдовите усложнения и контрол върху критичните нарушения на хемодинамиката в изпълнение на медицинския стандарт “Кардиология“ (5 легла).

5. Отделение по хирургия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Общи медицински стандарти по хирургия, неврохирургия, гръдна хирургия, кардиохирургия, съдова хирургия, детска хирургия и лицево-челюстна хирургия“ (20 легла).

6. Клиника по съдова хирургия - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Общи медицински стандарти по хирургия, неврохирургия, гръдна хирургия, кардиохирургия, съдова хирургия, детска хирургия и лицево-челюстна хирургия“ (10 легла).

7. Отделение по гръдна хирургия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Гръдна хирургия“ (10 легла).

8. Отделение по пластично-възстановителна и естетична хирургия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Пластично-възстановителна и естетична хирургия“ (10 легла).

9. Отделение по неврохирургия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Неврохирургия“ (15 легла).

10. Клиника по урология – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Урология“ (20 легла).

11. Отделение по ортопедия и травматология – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Ортопедия и травматология“ (10 легла).

12. Отделение по акушерство и гинекология (21 легла, в това число за дейност по гинекология – 14 легла, за родилна помощ – 7 легла)

13.Отделение по неонатология- с второ ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт по „Неонатология“

13. Отделение по педиатрия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Педиатрия“ (20 легла, от тях интензивни – 2 легла).

14. Отделение по анестезиология и интензивно лечение - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Анестезия и интензивно лечение“ (17 легла).

15. Клиника по нервни болести – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Нервни болести“ (20 легла, от тях интензивни – 3 легла).

16. Отделение по медицинска онкология - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Медицинска онкология“ (30 легла).

17. Отделение по лъчелечение – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Лъчелечение“ (30 легла).

18. Отделение по физикална и рехабилитационна медицина – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Физикална и рехабилитационна медицина“ (10 легла).

19. Отделение по спешна медицина (8 легла в зоната за наблюдение, 2 легла в зала за ресусцитация, 12 поста за преглед/спешна терапия).

Д/ Болнична аптека;

Е/ Административно-стопански блок.

Дружеството се представлява и управлява от управител, както следва:

За периода 01.01.2017 г. до 18.06.2017 г. се управлява от д-р Лучия Добрева.
За периода от 19.06.2017 г. до 12.05.2018 г. се управлява от доц. д-р Силви Кирилов.
За периода от 12.05.2018 г. до сега се управлява от д-р Михаил Христов.
Считано от 28.03.2018 г. в Дружеството има назначен прокурист д-р Ангел Проданов.

3.ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Дружеството е регистрирано с Решение №2593/14.08.2000 г. на Пазарджишкия окръжен съд с предмет на дейност болнична помощ с търговско наименование МБАЛ „Събо Николов" ООД. Считано от 13.04.2016г. търговското наименование е променено на „МБАЛ -Уни Хоспитал" ООД.

До 31.05.2017 г. Лечебното заведение работеше по сключвани договори с Районната здравно осигурителна каса – Пазарджик от 2016 г. за оказване на болнична помощ по клинични пътеки и амбулаторни процедури за някои дейности в клиники / отделения / лаборатории, на основание старото разрешение за дейност от 2012 г. и определените болнични легла в здравната карта с добавени дейности по медицинска онкология, лъчелечение и гръдна хирургия.

На 31.05.2017 г. е договор с Районната здравно осигурителна каса – Пазарджик за оказване на болнична помощ по клинични пътеки, клинични и амбулаторни процедури за всички дейности, за който лечебното заведение има разрешително.

През 2017 г. в болницата са преминали 22,495 пациенти, реализираните леглодни са 79,93, при средният престой е 3,6. Влияние върху средния престой оказва, както степента на тежест на състоянието на пациента, така и времето на хоспитализация на пациента от началото на неговото заболяване.

Общият брой на лекарите, които работят на основен трудов договор е 159, като 129 от тях са с придобита специалност, а 35 – без специалност. Лекарите, които са без придобита специалност към настоящия момент са 22 % от всички лекари.

Лекари	брой	%
Лекари, общо от тях:	159	100%
без специалност:	35	21%
с 1 специалност:	92	59%
с 2 специалности:	29	18%
с 3 специалности:	2	1%
с 4 специалности:	1	1%

4. РЕСУРСИ НА „МБАЛ УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД

Ресурсната осигуреност /кадрова, материална и финансова/ на **„МБАЛ УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД** дава възможност за анализ, оценка и планиране на капацитета и стратегиите на развитие на лечебното заведение.

Човешки ресурси

Най-ценната част от ресурсите на Болницата е висококвалифицираният медицински персонал. Наситеността и ефективното използване на квалифицирания медицински и немедицински труд е в основата на конкурентоспособността на лечебното заведение. Средно списъчен състав към 31.12.2017 г. **„МБАЛ УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД** разполага с 707 души персонал. От тях медицински и административен персонал 706 души и управител – 1.

Структурата на заетостта по вид персонал съответства на стандартите на медицинската практика и на потребностите на **„МБАЛ УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД** от оказване на болнични услуги за диагностика и активно лечение.

Болницата разполага с екип от квалифицирани лекари и медицински сестри, специалисти в диагностициране и лечение.

В лечебното заведение работят на основен трудов договор 5 хабилитирани лица - 4 доценти и 1 професор, а на половин щат – 1 професор и 1 доцент. В болницата работят 2 носители на «Златен Хипократ».

Лечебното заведение разполага с висококвалифицирани специалисти, като избраната правна форма за наемане на персонала-трудови и граждански договори позволява по-голяма гъвкавост в използването на човешките, материалните и финансовите ресурси, като в същото време се осигурява специализирана помощ почти по всички специалности.

В съответствие с изискванията на Закона за лечебните заведения **„МБАЛ УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД** е изградила подходяща за своята дейност инфраструктура, позволяваща достъпност на пациентите, функционална изява на персонала и най-вече безопасност и безвредност на медицинската техника. Условия и подходи, за съхранение и развитие на инфраструктурата, така че да може да посрещне по най – добрия начин потребностите на своите пациенти. В ежедневната работа се поддържа висока степен на хигиена на работните и болнични помещения. Шумът, вибрациите, които пречат на работният процес са сведени до минимум и са в съответствие с изискванията на РИОКОЗ.

В своята ежедневна практика медицинските специалисти и обслужващия персонал се ръководят от следните основни принципи: здравеопазването на индивида като първостепенно човешко право, равенство и справедливост при ефективна солидарност между различните социални, възрастови и етнически групи.

Материални ресурси

Активната компонента на материалните ресурси на **„МБАЛ УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД** е материалната база и медицинското оборудване, които имат съществено значение за пазарното развитие. Болницата е модерно оборудвана и това превръща лечебното заведение в технологично, модерно и конкурентноспособно на пазара. Медицинското оборудване е с добра и системна поддръжка и осигурява ритмичност на диагностичния и терапевтичен процес

Екологични въпроси

Във връзка с дейността на Дружеството възниква необходимост от специална грижа относно събирането и транспортирането на опасни отпадъци. В своята дейност Дружеството изцяло се съобразява с разпоредбите на НАРЕДБА № 1 от 09.02.2015 г. за изискванията към дейностите по събиране и третиране на отпадъците на територията на лечебните и здравните заведения.

„МБАЛ УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД има сключен договор с регистриран от Районната инспекция по околната среда и водите контрагент относно събирането и транспортирането на опасни отпадъци.

Транспортирането на отпадъците се съпровожда с идентификационни документи, съобразно изискванията на Наредба № 2 за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за публични регистри.

5. РИСКОВЕ ПРЕД КОЙТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

5.1. ПРОМЯНА В НОРМАТИВНАТА УРЕДБА, ИЗИСКВАНИЯТА НАЦИОНАЛНАТА ЗДРАВНО - ОСИГУРИТЕЛНА КАСА, НАЦИОНАЛНИЯ РАМКОВ ДОГОВОР, КАКТО И ПОНИЖАВАНЕ НА НИВОТО НА КОМПЕТЕНТНОСТ НА ЛЕЧЕБНОТО ЗАВЕДЕНИЕ

Като лечебно заведение „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД е субект на редица специални разпоредби и изисквания на Закона за лечебните заведения и съответните подзаконови нормативни актове, Националния рамков договор, както и на надзорните практики и контрол от страна на Министерство на здравеопазването и Националната здравно осигурителна каса. Възможна промяна в законодателството, регулиращо дейността на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД може да доведе до евентуално увеличение на разходите за спазване на изискванията или да окаже друг ефект върху нейните дейности.

Дружеството осъществява медицински дейности за болнична медицинска помощ.

Съгласно разпоредбите на Наредба 49 за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешният ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи болниците притежават нива на компетентност. Нивото на компетентност включва вида и обхвата на осъществяваната лечебна дейност, както и капацитета на съответната болнична структура. Нивото се определя в съответствие с утвърдените медицински стандарти по чл. 6, ал. 1 от Закона за лечебните заведения.

В случай, че бъдат приети нормативни промени, въвеждащи по-рестриктивен режим за осъществяване на дейността на лечебното заведение, това ще доведе до сериозни затруднения за неговата дейност.

В случай, че нивото на компетентност на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД бъде понижено, то лечебното заведение ще трябва да преустанови някои от предлаганите медицински услуги. Ръководството на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД се стреми да минимизира този риск, като осъществява дейността в съответствие с утвърдените медицински стандарти по чл. 6, ал. 1 от Закона за лечебните заведения, включително като се стреми да задържи ключовите медицински кадри дългосрочно.

5.2. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

„МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД не е използвало финансови инструменти през 2017 г. за хеджиране на рискове от промяна на валутни курсове, лихвени нива или парични потоци. През отчетната година Дружеството не е извършвало сделки за хеджиране на валутен риск, тъй като няма достатъчно мащабни и отдалечени във времето сделки в USD или други валути с плаващ спрямо лева курс. Дружеството би могло да има експозиция към валутен, пазарен, лихвен, ликвиден и оперативен рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти.

Валутен риск - Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар.

Лихвен риск – Проявлението на ликвидния риск по отношение на Дружеството се свързва с възможността за липса на навременни и/или достатъчни налични средства за посрещане на всички текущи задължения. Този риск може да настъпи, както при значително забавяне на плащанията от страна на длъжниците на Дружеството, така и при не достатъчно ефективно

управление на паричните потоци от дейността на Дружеството. Основен контрагент на Дружеството е Националната здравноосигурителна каса, която закупува видовете медицинска помощ - болнична медицинска помощ. В случай на неплащане от страна на Националната здравноосигурителна каса или на забава на плащане от нейна страна биха поставили в риск „МБАЛ Уни Хоспитал" ООД. Дружеството не използва финансови инструменти за хеджиране на този вид риск.

Кредитен риск – Финансови активи, които излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземанията от предоставени услуги. Кредитен риск произтича от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

Ликвиден риск – риск, произтичащ от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената, Дружеството има вероятност да бъде изложен на подобен риск.

Риск на лихвоносни парични потоци -Лихвоносните финансови активи на Дружеството включват парични средства по разплащателни сметки в банки в размер на 804 хил. лв. и предоставени заеми в размер на 27 хил. лв. Дружеството отчита лихвоносни финансови пасиви в размер на 36,067 хил. лв. към 31.12.2017 г.

Ценови риск - Дружеството не е изложено на ценови риск, защото неговите приходи се образуват на база предварително сключени договори с Националния осигурителен институт, Националната здравно- осигурителна каса и МТИТС.

6. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Финансовият отчет трябва вярно и честно да представя имущественото и финансово състояние на Дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Основните принципи при изготвянето на годишния финансов отчет на Дружеството са:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;

Качествените характеристики са: разбираемост, уместност, надеждност, сравнимост, предпазливост, вярно и честно представяне, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Счетоводния финансов резултат на Дружеството за 2017 г. е 25,369 хил. лева загуба. Най-общите икономически показатели за дейността на Дружеството през отчетния период са представени в Таблица 1

Показател	**2017г**
Приходи /хил. лв./	25,332
Разходи /хил. лв./	50,701
Задължения към доставчици, свързани лица и персонал /хил. лв./	56,357
Брой преминали болни	22 495

Приходите на лечебното заведение за периода са основно от извършена дейност по договор с РЗОК-Пазарджик, приходи от потребителски такси, приходи от платени услуги по

желание на пациента, платени услуги от изследвания в клинична лаборатория, рентген и МБЛ, собствени приходи и финансиране от Министерство на здравеопазването.

Абсолютната стойност на приходите за 2017 г. на Дружеството са 25,332 хил. лева. Нетните приходи от медицински и други услуги за 2017 г. са 24,997 хил. лева – 98,68 % от общите приходи. Приходите по договор с РЗОК - 25,859 хил. лева – 94,18 % от общите приходи. Приходите от потребителска такса и медицински услуги по желание на пациента са 1,138 хил. лева – 4,49 % от общите приходи. Приходите от финансиране включват приходи от финансиране за извършена дейност от МЗ и приходи от дарения Общата сума на приходите от финансирания за 2017 г. са 242 хил. лева – 0,95% от общите приходи. Другите приходи са 92 хил. лева – 0,35% от общите приходи.

Разходите, направени от Дружеството за дейността му през 2017г. по икономически елементи възлизат на 50,701 хил. лева и са разпределени както следва:

Показател	2017 г.	
	Сума /хил. лв./	Отн. дял /%/
I. Разходи за материали в т.ч.	**17,921**	**35,35**
1.Медикаменти	10,762	2,23
2.Мед.консумативи	4,447	8,77
3.Ел.енергия	560	1,10
4.Вода	43	0,08
5.Горива	29	0,06
6.Храна	283	0,56
7. Материали	109	0,21
8.Кислород и райски газ	21	0,04
9.Хигиенни материали	59	0,12
10.Активи под прага на същественост	1,117	2,20
11.Канцеларски материали	112	0,22
12 .Други	379	0,75
II. Разходи за външни услуги	**8,667**	**17,09**
III. Разходи за амортизации	**44**	**0,09**
IV. Разходи за работни заплати	**19,953**	**39,35**
V .Разходи за осиг. плащания	**2,978**	**5,87**
VI. Други Разходи	**516**	**1,02**
VII. Финансови разходи	**622**	**1,23**
Общо разходи	**50,701**	**100**

7. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

През месец февруари 2018 година Дружеството сключва с „Асарел Панагюрище Здраве“ АД анекси към договорите за заем с рег. № ДЮЛ №189А/01.11.2016, ДЮЛ 037-А/2015, ДЮЛ 037-Б/2015, ДЮЛ №093/2016, с който се променя срокът за погасяване на получените заеми до 31.12.2020 г. и се определя считано от 01.01.2017 г. годишен лихвен процент по заемите 1-месечен софибор + 2,02% надбавка.

През месец януари 2018 година Дружеството сключва с „ Медицински център –Панагюрище “ ЕООД анекс към договорите за заем от 01.11.2015г. с който се променя срокът за погасяване на получените заеми до 31.01.2019 г.

С анекс 11 е прекратен договора за наем на медицинско оборудване от 31.12.2016 г. считано от 01.01.2018 г.

На 02.01.2018 г. е подписан приемо –предавателен протокол, с който „Асарел Панагюрище Здраве“ АД предоставя на „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД следните активи:

- Медицинска апаратура на стойност 7,602 хил. лева;
- Софтуерни продукти за медицинската апаратура - 1, 842 хил.лева;

На 01.03.2018 г. е подписан приемо –предавателен протокол, с който „Асарел Панагюрище Здраве“ АД предоставя на „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД следните активи:

- Медицинска апаратура на стойност 5,777 хил. лева;

На 29.01.2018 г. е сключен нов договор за наем на медицинска апаратура и оборудване между Дружеството и неговата компания – майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, чиято балансова стойност възлиза на 23,630 хил. лева с месечна наемна вноска в размер на 260 хил. лева за срок от 3 години, считано от 01.01.2018 г.

На 02.01.2018 г. е сключен договор за отдаване под наем на същата медицинска апаратура и оборудване от МБАЛ УниХоспитал ООД на „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД с балансова стойност на отдаденото под наем оборудване към 31.12.2017 г. в размер на 23,630 хил. лева, както и месечна наемна цена в размер на 3 хил. лева без ДДС. Договорът е сключен за срок от 2 години, като е посочено, че медицинската апаратура и оборудване ще се ползват заедно от МБАЛ УниХоспитал ООД и „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД.

С договор от 02.01.2018 г. за наем на оборудване, МБАЛ УниХоспитал отдава под наем на „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД 510 кв. м. разпределени на партерен етаж блок А, както и първи етаж блок А срещу наемна месечна цена 1.96 лв. на кв. м. Помещенията са отдадени под наем за срок от 2 години.

На 30.05.2018г. дружеството е сключило нови договори с НЗОК за извършване на медицинска дейност по 31 бр. „Амбулаторни процедури“, 230 бр. „Клинични пътеки“ и по 3 бр. „Клинични процедури“. През 2018 г. дружеството ще предоставя медицински услуги по една нова амбулаторна процедура и две нова клинични пътеки в клиника по „Кардиология. Договорите са със срок на валидност една година от датата на сключване.

С изключение на оповестеното в предходните параграфи не са регистрирани други коригиращи или некоригиращи събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които са довели до съществени изменения в отчета и е необходимо тяхното оповестяване.

8. ДЕЙСТВИЯТА В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2017 г. „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД не са провеждани научни изследвания и разработки, тъй като най-важната задача на ръководството на Дружеството, в условията на засилена конкуренция е да запази досегашните позиции на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД в качеството му на действащо предприятие.

Всяка година на базата на следдипломното обучение се разработват план-програми за повишаване на квалификацията на служителите. В „МБАЛ – Уни Хоспитал“ е разработена и се изпълнява програма за специализация и продължаващо обучение. В изпълнение на програмата се провежда обучение в страната и в чужбина.

В основа на функционално обособен център за клинични проучвания, лечебното заведение е сключило договори със съответните дружества за провеждане на клинични изпитвания.

9. КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове.

10. ДРУГИ ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

През 2017 година от Дружеството не са начислявани и изплащани дивиденти.

Дружеството няма придобити или прехвърлени дружествени дялове през годината.

Разходите за възнаграждение на ключов управленски персонал през 2017 година са 93 хил. лв. (през 2016: 116 хил. лв.) Към 31.12.2017 г. задълженията на Дружеството към ключов управленски персонал са 11 хил. лв. (31 декември 2016 г.: 7 хил. лв.)

Между Управителя и Дружеството не са сключвани договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Управителят на Дружеството доц. д-р Михаил Христов е управляващ съдружник (75%) в Геопроект ООД.

11. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО :

През 2018 г. мисията на лечебното заведение ще е да удовлетвори потребностите на обществото от профилактични, диагностични, лечебни, рехабилитационни медицински дейности и дългосрочни грижи, чрез които да гарантира повишаване качеството на живот и ресоциализация на пациентите и техните близки, чрез осигуряване на:

1.достъп до медицинските дейности
2.избор на най-подходящото по вид и обем лечение, за всеки конкретен пациент
3.своевременност на прилаганите диагностични и лечебни дейности
4.безопасност на прилаганото лечение
5.ефективност и ефикасност, включително степен на постигане на съотношение полза / риск
6.продуктивност, т.е. максимална полза при минимум вложени ресурси
7.удовлетвореност.

През 2018 г. и следващите години дейността ще продължи да се развива, чрез разширяване на капацитета на болницата с цел увеличаване на възможностите за обслужване на по-голям брой пациенти, прилагането на нови и по-ефективни методи за лечение и др.

Чрез реализиране на поставените цели „ МБАЛ – Уни Хоспитал “ ООД ще предоставя на всеки пациент необходимите за него, достатъчни по вид и обем медицински дейности, които осигуряват най-добрия очакван резултат от проведеното лечение съотносимо към диагностицираното заболяване, като се използват най-съвременните утвърдени постижения на медицинската наука, при най-добрия финансов разчет на средствата и съответно постигане на най-голяма удовлетвореност, при спазване на хуманно отношение, уважение и запазване на достойнството на пациента и неговите близки.

Управител:
/д-р Михаил Христов/

Дата: 4 юни 2018 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 ДЕКЕМВРИ 2017

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 802 3300
Fax: +359 (2) 802 3350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. „Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 802 3300
Факс: +359 (2) 802 3350

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на „Многопрофилна болница за активно лечение - Унихоспитал" ООД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Многопрофилна болница за активно лечение - Унихоспитал" ООД („Дружеството"), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2017 и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

Отрицателно мнение върху счетоводния баланс

По наше мнение, поради значимостта на въпросите описани в раздела от нашия доклад "База за изразяване на отрицателно мнение върху счетоводния баланс", приложеният счетоводен баланс не представя достоверно финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Квалифицирано мнение върху отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в раздела от нашия доклад "База за изразяване на квалифицирано мнение върху отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал", приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансови резултати от дейността за годината, завършваща на 31 декември 2017, в съответствие с НСС, приложими в България.

Мнение върху отчета за паричните потоци

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, паричните потоци на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2017, в съответствие с НСС, приложими в България.

База за изразяване на отрицателно мнение върху счетоводния баланс

- Върху земя и сграда, собственост на Дружеството, с балансова стойност към 31 декември 2017 година в размер на 37 хил. лева (31 декември 2016: 42 хил. лева) е направено подобрение под формата на строително – монтажни работи от компанията – майка на Дружеството. Към 31 декември 2017 и 2016 година Дружеството не е признало увеличена стойност на актива в размера на подобрението и задължение за обезщетение на компанията – майка за извършеното от нея подобрение, съответно в размер на 15,082 хил. лева и 8,875 хил. лева, които права и задължения произтичат от изискванията на чл.92 и чл.97 на Закона за собствеността. В резултат на това, към 31 декември 2017 и 2016 година дълготрайните материални активи и задълженията към свързани лица са подценени съответно с 15,082 хил. лева и 8,875 хил. лева.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Обединеното кралство („ДТТЛ"), както и към мрежата от дружества – членове и свързаните с тях дружества. ДТТЛ и всяко дружество - член са юридически самостоятелни и независими лица. ДТТЛ (наричано също "Делойт Глобъл") не предоставя услуги на клиенти. Моля, посетете www.deloitte.com/bg/about, за да научите повече за нашата глобална мрежа от дружества-членове.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/bg/about to learn more about our global network of member firms.

- Върху реални части от имоти, които са собственост на Дружеството и неговата компания – майка, е изградена сграда с балансова стойност към 31 декември 2017 година и 2016 година, съответно в размер на 7,871 хил. лева и 8,034 хил. лева. Към 31 декември 2016 година сградата е изцяло в счетоводните регистри на компанията – майка на Дружеството. През 2017 година строително – монтажни работи в размер на 3,130 хил. лева с включен в тях ДДС, свързани със сградата, са отразени в счетоводните регистри на Дружеството, като част от плана за изпълнение на инвестиционната програма към договора за приватизация на Дружеството. Поради липсата на яснота за точната припадаща се на Дружеството идеална част от собствеността върху сградата, ние не бяхме в състояние да потвърдим размера на отразения в счетоводните данни на Дружеството актив, съответно да определим сумата на корекциите, които е нужно да бъдат направени в дълготрайните материални активи и други резерви на Дружеството към 31 декември 2017 година. Към 31 декември 2016 година в счетоводния баланс Дружеството не е признало актив в размера на припадащата му се идеална част от собствеността върху сградата.

База за изразяване на квалифицирано мнение върху отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал

В резултат на ефекта от въпросите, описани в раздела от нашия доклад "База за изразяване на отрицателно мнение върху счетоводния баланс", ние не бяхме в състояние да определим сумата на неотчетените от Дружеството разходи за амортизации, съответно да определим сумата на корекциите, които е нужно да бъдат направени в загубите за годините, завършващи на 31 декември 2017 и 2016 и в собствения капитал към 31 декември 2017 и 2016.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето отрицателно мнение върху счетоводния баланс на Дружеството, квалифицирано мнение върху отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал на Дружеството и неквалифицирано мнение върху отчета за паричните потоци на Дружеството.

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

Управителят на Дружеството („Ръководството“) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела "База за изразяване на квалифицирано мнение върху отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал" по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства относно ефекта на неотчетените от Дружеството разходи за амортизации. Съответно, ние не сме в състояние да достигнем до заключение дали другата информация не съдържа съществено неправилно докладване във връзка с този въпрос.

Поради значимостта на въпросите, описани в раздела "База за изразяване на отрицателно мнение върху счетоводния баланс" по-горе, ние достигнахме до заключението, че другата информация е съществено невярно докладвана, поради влиянието на ефектите от тези въпроси върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е в резултат от измама, е по-висок от риска от неразкриване на съществено неправилно отчитане, което е в резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно "Указания относно нови разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет, върху който сме изразили отрицателно мнение върху счетоводния баланс, квалифицирано мнение върху отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал, неквалифицирано мнение върху отчета за паричните потоци в "Доклад относно одита на финансовия отчет" по-горе.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Делойт Одит ООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 033 ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

Десислава Динкова
Управител
Регистриран одитор

бул. Ал. Стамболийски 103
1303 София, България

21 юни 2018

Уни Хоспитал

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД
за 2017 година ЕИК: 112520604

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	24,997	4,735
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	26,588	9,778	а) Продукция		
а) суровини и материали	17,921	5,543	б) Стоки		
б) външни услуги	8,667	4,235	в) Услуги	24,997	4,735
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	22,931	17,765	2. Увеличение на зап. продукция и НП		
а) разходи за възнаграждения	19,953	15,441			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2,978	2,324	3. Разходи за придоб. активи по СН		
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка	44	28	4. Други приходи, в т.ч.:	334	57
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	44	28	- приходи от финансирания	242	43
- разходи за амортизация	44	28			
- разходи за обезценка			*ОБЩО приходи от оперативна дейност*	25,331	4,792
б) разходи за обезценка на текущ КА			*(1 + 2 + 3 + 4)*		
5. Други разходи, в т.ч. :	516	101	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
а) балансова ст-ст на продадени активи		14	- прих. от участия в предпр. от група		
б) провизии	323		- други		
в) други	193	87			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	50,079	27,672			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин. активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отриц. разлики от пром. на валутен курс			- прих. от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	622	318	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:	1	1
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група	1	
б) отрицат. разлики от опер. с фин.активи	1		- полож. разл. от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви	617	316	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други	4	2	- други		1
Общо финансови разходи	622	318	*Общо финансови приходи (5 + 6 +7)*	1	1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД
за 2017 година **ЕИК: 112520604**

8. Печалба от обичайната дейност			**8. Загуба от обичайната дейност**	**25,369**	**23,197**
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо Разходи	**50,701**	**27,990**	**Общо Приходи**	**25,332**	**4,793**
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба			**10. Счетоводна Загуба**	**25,369**	**23,197**
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата	(161)				
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба *(балансова)*			**11. Загуба** *(балансова)*	**25,208**	**23,197**
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	**50,540**	**27,990**	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	**50,540**	**27,990**

Дата на изготвяне на отчета: 04.06.2018г. **Съставител :** /Кунка Георгиева/ **Управител :** /д-р Михаил Христов/

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Десислава Динкова
Регистриран одитор
Дата:
21/06/2018

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД София Рег. № 033

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Уни Хоспитал ООД гр. София

Уни Хоспитал

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД
към 31.12.2017 **ЕИК: 112520604**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Преизчислена предходна година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща Година	Преизчислена предходна година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**	445	445	445
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**	11	11	11
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи	20	24	24				
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			-
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изпълн.				1. Законови резерви			
Общо за група I :	20	24	24	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4,653	46	8438	4. Други резерви	5,757	33	33
— земи	1	1	1	*Общо за група IV :*	5,757	33	33
— сгради	4,652	45	8,437	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**	(27,313)	(4,116)	(4,116)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	470	42	42	— Неразпределена печалба	129	129	129
3. Съоръжения и други ДМА	1,122	63	63	— Непокрита загуба	(27,442)	(4,245)	(4,245)
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изпълнение				*Общо за група V :*	(27,313)	(4,116)	(4,116)
Общо за група II :	6,445	151	8,543				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	(25,208)	(23,197)	(23,197)
1. Акции и дялове от предприятия в група	1	1	1				
2. Предоставени заеми на предприятия в група				*ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*	(46,308)	(26,824)	(26,824)
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения	460		
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :		1	1
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				— отсрочени данъци		1	1
Общо за група III :	1	1	1	3. Други провизии и сходни задължения	1,149	962	962
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	161						
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	6,627	176	8,568	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :*	*1,609*	*963*	*963*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини	776	570	570	до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			-
— продукция				до 1 година			
— стоки				над 1 година			

Уни Хоспитал

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД
към 31.12.2017 **ЕИК: 112520604**

4. Предоставени аванси	8			3. Получени аванси, в т.ч. :			-
Общо по група I :	784	570	570	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	3,118	3,220	3,220
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3,452	1,422	1,422	до 1 година	3,118	3,220	3,220
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:	63	45	45	5. Задължения по полици, в т.ч.:			-
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	51,245	22,963	22,963
4. Други вземания, в т.ч.:	8	8	8	до 1 година	13,291	20,131	20,131
над 1 година				над 1 година	37,954	2,832	2,832
Общо по група II :	3,523	1,475	1,475	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :	1,994	1,862	1,862
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				до 1 година	1,994	1,862	1,862
3. Други инвестиции				над 1 година			
				— към персонала, в т.ч. :	1,305	1,257	1,257
Общо по група III :				до 1 година	1,305	1,257	1,257
				над 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				— осигурителни задължения, в т.ч. :	409	390	390
1. Парични средства в брой	4	1	1	до 1 година	409	390	390
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	804	54	54	над 1 година			
Общо по група IV :	808	55	55	— данъчни задължения, в т.ч. :	148	134	134
				до 1 година	148	134	134
				над 1 година			
				ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	56,357	28,045	28,045
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	5,115	2,100	2,100	до 1 година	18,232	25,213	25,213
				над 1 година	38,125	2,832	2,832
				Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :	110	117	8,509
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	26	25	25	до 1 година	1	8	336
				над 1 година	109	109	8,173
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	11,768	2,301	10,693	**СУМА НА ПАСИВА** (раздели А+Б+В+Г)	11,768	2,301	10,693
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на изготвяне на отчета: 04.06.2018г.
Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Съставител: /Кунка Георгиева/

Управител: /д-р Михаил Христов/

Десислава Динкова
Регистриран одитор
Дата: 21/06/2018

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД София Рег. № 033

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Уни Хоспитал ООД Печат

Уни Хоспитал

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД
за 2017 година

ЕИК: 112520604

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22,799	18,538	4,261	3,363	3,426	(63)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		21,792	(21,792)		15,594	(15,594)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож .и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	6	537	(531)	8	74	(66)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	22,805	40,867	(18,062)	3,371	19,094	(15,723)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		58	(58)		56	(56)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		58	(58)		56	(56)

Уни Хоспитал

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД
за 2017 година **ЕИК: 112520604**

В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	18,883		18,883	15,823		15,823
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.		10	(10)			
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	18,883	10	18,873	15,823		15,823
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	41,688	40,935	753	19,194	19,150	44
Д. Парични средства в началото на периода			55			11
Е. Парични средства в края на периода			808			55

Дата на изготвяне на отчета: 04.06.2018г.

Съставител : /Кунка Георгиева/

Управител: /д-р Михаил Христов/

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Десислава Динкова
Регистриран одитор
Дата: 21/06/2018

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 033 ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Уни Хоспитал ООД гр. Бургас

Уни Хоспитал

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на „МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД
за 2017 година

ЕИК: 112520604

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собствени акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	445		11				33	129	(27,442)		(26,824)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	445		11				33	129	(27,442)		(26,824)
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:							5,724				5,724
— увеличения							5,724				5,724
— намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(25,208)	(25,208)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	445		11				5,757	129	(27,442)	(25,369)	(46,308)
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	445		11				5,757	129	(27,442)	(25,369)	(46,308)

Дата на изготвяне на отчета: 04.06.2018 г.

Съставител : /Кунка Георгиева/

Управител: /д-р Михаил Христов/

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Десислава Динкова
Регистриран одитор
Дата:
21/06/2018

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 033 ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ Уни Хоспитал ООД гр. София

1. Учредяване и регистрация

„МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – УниХоспитал“ ООД („МБАЛ- УниХоспитал“ ООД, Дружеството) е регистрирано в Пазарджишкия окръжен съд с фирмено дело №2593/14.08.2000г., ЕИК 112520604, с капитал 445,400 лева, 44,540 дружествени дяла. Дружеството е със седалище гр. Панагюрище, ул.”Георги Бенковски” №100 и адрес на управление гр. Панагюрище, ул. ”Георги Бенковски” №100. до 13.04.2016 г. търговското наименование на дружеството е „МБАЛ Събо Николов” ООД.

С Решение № 259/12.12.2012 г. на Общински съвет-Панагюрище е открита процедура по приватизация на 90% от капитала на „МБАЛ - УниХоспитал“ ООД. С Решение № 464/30.01.2014 г. на Общински съвет – Панагюрище е определена фирмата, спечелила конкурса- „Асарел Панагюрище Здраве” АД гр. Панагюрище и на 31.03.2014 г. е сключен приватизационния договор.

Считано от 31.03.2014г. капиталът на Дружеството в размер на 445,440 лева се разпределя между съдружниците както следва:

- **Община Панагюрище** притежава 4,454 броя дяла по 10 лева всеки един или общо дялов капитал в размер на 44,540 лева, представляващи 10% от капитала на дружеството.
- **„Асарел Панагюрище Здраве”** АД притежава 40,090 броя дяла по 10 лева всеки един или общо дялов капитал в размер на 400,900 лева, представляващи 90% от капитала на дружеството.

Основният предмет на дейност на Дружеството е осъществяване на болнична помощ.

Дружеството се представлява и управлява от управител, както следва:

За периода 01.01.2017 г. до 18.06.2017 г. се управлява от д-р Лучия Добрева.
За периода от 19.06.2017 г. до 12.05.2018 г. се управлява от доц. д-р Силви Кирилов.
За периода от 12.05.2018 г. до сега се управлява от д-р Михаил Христов.
Считано от 28.03.2018 г. в Дружеството има назначен прокурист д-р Ангел Проданов.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет (ГФО)

База за изготвяне на ГФО за 2017 г. е Законът за счетоводството / в сила 01.01.2016г./ и Националните счетоводни стандарти, приети от Министерски съвет на Република България с постановление № 46 на МС от 21.03.2005, изм. с ДВ бр. 3 от 12.01.2016, в сила от 01.01.2016г.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1. База за изготвяне на ГФО (продължение)

При изготвянето на настоящия финансов отчет Дружеството е приложило чл. 38, ал.10 на действащия Закон за счетоводството, съгласно който Предприятие майка, което е едновременно и дъщерно предприятие и съгласно приложимите счетоводни стандарти не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет, публикува на български език консолидиран финансов отчет и консолидиран доклад за дейността, изготвени от предприятието майка – Асарел Медет АД.

ГФО е изготвен на база счетоводната концепция за историческата цена, модифициран в определени случай с преоценката на някой активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено в приложението.

Счетоводството се осъществява и ГФО е изготвен при спазване принципите на действащо предприятие, текущо начисляване, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, запазване на счетоводната политика от предишни отчетни периоди.

Ръководството счита, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще, предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

През 2017 и 2016 година Дружеството реализира загуби в размер на 25,208 хил. лева и 23,197 хил. лева. Към 31 декември 2017 година текущите пасиви превишават текущите активи с 15,570 хил. лева. (31 декември 2016 година: 24,894 хил. лева). През 2017 и 2016 година Дружеството генерира отрицателни парични потоци от основна дейност в размер на 18,062 хил. лв. и 15,723 хил. лв. Въпреки, че търговското предприятие приключва финансовата година на счетоводна загуба и е декапитализирано ръководството счита, че с реализирането на инвестиционния проект, съществуващите капиталови ресурси и очакваните парични потоци от основната дейност и финансовата подкрепа на „Асарел Панагюрище Здраве“ АД ще са адекватни за ликвидните нужди през следващите години.

На 25.05.2018 Дружеството е получило писмо за подкрепа от ръководството на Асарел Медет АД, което е мажоритарен собственик на Асарел Панагюрище Здраве АД. В писмото се потвърждава, че през 2018 г. „МБАЛ- Уни Хоспитал“ ООД ще продължи да получава необходимата финансова подкрепа, така че да продължи да изпълнява критериите за работещо предприятие.

Всички данни в ГФО са представени в хил. лева, освен ако на съответното място не е записано друго.

2.2. Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени във финансовия отчет. Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за собствения капитал и резервите и в отчета за паричния паток, представени във финансовия отчет за 2017, са съпоставими с данните за 2016 г.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.3. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на счетоводните стандарти изисква от ръководството на Дружеството да направи някой счетоводни предположения и приблизителни оценки при изготвяне на ГФО и определяне стойността на някой активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка направена от ръководството, към датата на изготвяне на отчета. Поради това действителните резултати биха могли да се различават от представените в отчета.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на Дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано – българския лев. При първоначално признаване, сделката в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към датата на сделката или събитието. Към 31.12.2017 г. валутните позиции се оценяват по заключителния курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута и от преоценка на валутни позиции по заключителен курс, се отчитат като текущи приходи и разходи в момента на възникването им.

2.5. Оценка и управление на риска

2.5.1. Валутен риск - Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар.

2.5.2. Лихвен риск – Финансови пасиви ,които биха могли да изложат Дружеството на лихвен риск са инвестиционни и оборотни банкови кредити и кредити от нефинансови предприятия. Дружеството има такива задължения. Поради тази причина Дружеството е изложено на минимални лихвени рискове.

2.5.4. Кредитен риск – Финансови активи, които излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземанията от предоставени услуги. Кредитен риск произтича от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

2.5.5. Ликвиден риск –риск, произтичащ от възможността предприятието да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността предприятието да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената, дружеството има вероятност да бъде изложен на подобен риск.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.6. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Дълготрайни/нетекущи/ нематериални активи (ДНА)

ДНА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- Нямат материално-веществена форма;
- Ще бъдат използвани през повече от един отчетен период в предприятието ;
- Се очаква предприятието да извлече икономическа изгода от използването им

Първоначално всеки ДНА се оценява, както следва:

- Цена на придобиване – когато е закупен; включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние;
- Себестойност – когато е създаден в предприятието;
- Справедлива стойност – когато е получен в резултат на безвъзмездна сделка;
- По оценка приета от съда плюс всички преки разходи – когато е получен в резултат на апортна вноска;

Прагът на същественост е определен на 700,00 лева.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка, т.е. по по-ниската от балансовата и възстановимата стойност.

С последващите разходи, свързани с отделен ДНА , се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената му стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за текущи в периода през който са извършени.

Амортизационният срок на активите се определя от ръководството на предприятието съобразно полезния им срок на годност. Възприетия метод на амортизация за всички активи е „линеен".

Ръководството е определило следните полезни срокове на годност по групи ДНА:

Група	Години
Програмни продукти	4

2. Счетоводна политика (продължение)

2.6. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.6.2.Дълготрайни/нетекущи/ материални активи/ДМА/

ДМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- Имат натурално-веществена форма;
- Ще бъдат използвани през повече от един отчетен период в предприятието;
- Се очаква предприятието да извлече икономическа изгода от използването им.

Първоначално всеки ДМА се оценява, както следва:

- Цена на придобиване – когато е закупен; включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние;
- Себестойност – когато е създаден в предприятието;
- Справедлива стойност – когато е получен в резултат на безвъзмездна сделка;
- По оценка приета от съда плюс всички преки разходи –когато е получен в резултат на апортна вноска;

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка,т.е. по по-ниската от балансовата и възстановимата стойност.

С последващите разходи, свързани с отделен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената му стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за текущи в периода през който са извършени.

Активите, които не се употребяват повече от дванайсет месеца в дейността на предприятието се „ консервират".

Амортизационният срок на активите се определя от ръководството на предприятието съобразно полезния им срок на годност. Възприетият метод на амортизация за всички активи е „линеен".

Ръководството е определило следните полезни срокове на годност по групи ДМА:

Група	Години
Сгради	25
Оборудване и съоръжения	от 4 до 8
Медицинска апаратура	от 4 до 8
Компютърна техника	4
Транспортни средства	8
Стопански инвентар	от 4 до 10
Други ДМА	до 4

2. Счетоводна политика (продължение)

2.6. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.6.3.Дългосрочни финансови активи

Дружеството отчита инвестициите в дъщерни предприятия по цена на придобиване, намалена с евентуална обезценка.

2.6.4. Материални запаси /МЗ/

Материалните запаси на „МБАЛ - УниХоспитал“ ООД са държани под формата на материали с цел изразходване за лечебната дейност или при предоставяне на услуги,свързани с тази дейност. Материалните запаси в Дружеството са:

- Лекарства;
- Медицински консумативи;
- Стопански материали;
- Специално работно облекло;
- Бельо и работно облекло;
- Природен газ;
- Нафта.

Първоначалното признаване на материалните запаси /МЗ/ за закупените материали включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановимите данъци, такси, застраховки и други разходи.

Формулата за определяне на разходите за материални запаси на Дружеството при потребление се остойностяват по формулата за средно претеглена стойност. Остойностяването се извършва след всяка доставка. Последваща оценка във връзка с изготвянето на ГФО материалните запаси се оценяват по по-ниска от себестойността им и нетната реализуема стойност. Стойността на намалението се отчита като текущ разход и поражда актив по отсрочени данъци. Нетната реализуема стойност включва предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата. През отчетната година не е извършвано обезценка на МЗ, тъй като нетната реализуема стойност е по висока от балансовата стойност.

Основните принципи на обезценка на МЗ са:

- Спад на пазарни цени;
- Морално остаряване;
- Намаляване на потребителската стойност поради физически промени;
- Ограничаване на потреблението и др.

За да се представят МЗ в ГФО по нетна реализуема стойност тогава, когато тя е по-ниска от отчетната, се предвижда извършването на няколко процедури, като е определена следната последователност:

2. Счетоводна политика (продължение)

2.6. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.6.4. Материални запаси /МЗ/ (продължение)

1. Инвентаризиране на МЗ и установяване на тяхното физическо състояние и степен на потребление;
2. Набавяне на необходимите доказателства за нетната реализуема стойност;
3. Осчетоводяване на обезценката на МЗ.

Инвентаризация на МЗ на Дружеството се извършва веднъж годишно, към възможно най-близка дата на съставяне на ГФО и при смяна на Материално отговорните лица. Инвентаризация се извършва от назначена от управителя комисия. Инвентаризацията се документира с инвентаризационни описи и сравнителна ведомост, които съдържат най-малко:

- Наименование, мярка и количество на МЗ;
- Фактическа и счетоводна наличност в натурално и стойностно изражение;
- Разлика под форма на липси и излишъци с информация в натурално и стойностно изражение.

Липсите, за които няма МОЛ, се отчитат като текущ разход. Липсите, за които вина имат отговорните лица, се отчитат като вземане от тях. Излишъците се признават като други приходи, като се оценяват по покупна цена. Липси и излишъци могат да се компенсират само при наличие на причинно-следствена връзка и/или взаимозаменяемост.

Морално остарелите и физически повредените МЗ, които не могат да бъдат употребени и продадени, се отписват в протокол за бракуване. В него се съдържа информация на комисията по бракуването за причините довели до липсата на потреблението им. Отписването на бракуваните МЗ се отчитат като текущ разход на балансовата им стойност.

2.6.5. Вземания

Вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

Сумата на корекциите се признават като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.6. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс (продължение)

2.6.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

За целите на съставяне на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват наличните пари в брой и в банки и краткосрочни, лесно обратими високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.6.7. Задължения към финансови предприятия, търговски и други задължения

Задължения са оценени по стойност, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще. Дружеството отчита като пасив съществуващите задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси- носители на икономическа изгода.

2.6.8. Доходи на персонала
- платен годишен отпуск – Дружеството признава, като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат изплатени на служителите в замяна на положен от тях труд за изминали отчетни периоди.
- дефинирани доходи при пенсиониране – в съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни работни заплати, или шест брутни работни заплати при натрупан стаж над десет години в дружеството. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифициран актюер, за да може да определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние.

Към 31 декември 2017 Дружеството е извършило приблизителна преоценка, основана на актюерски тип изчисления, като е назначило сертифициран актюер, който е изготвил доклад с изчисления относно дългосрочните задължения към персонала за обезщетение при пенсиониране.

2.6.9. Провизии – признават се когато са изпълнени следните условия:

- Наличие на текущо правно или конструктивно задължение, като резултат от минали събития, към датата на баланса;
- Има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- Може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.7. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване изискването за „съпоставимост на приходите и разходите".

2.7.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходи от продажба на стоки и продукция се признават в ОПР , когато значителни рискове и облаги са прехвърлени на купувача.
Приходите от услуги се признават в ОПР пропорционално на етапа на завършеност, към датата на финансовия отчет. Етапът на завършеност се определя, чрез проверка на извършената работа.
Не се признават приходите, когато:

- сумата на прихода не може надеждно да бъде изчислена;
- направените разходи или тези които ще бъдат направени във връзка със сделката, не може да бъдат надеждно измерени.

2.7.2. Финансови приходи/разходи

Приходите и разходите от лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент.

2.7.3. Разходи за обезценка

Загубата от обезценка на един актив се признава винаги, когато балансовата му стойност превишава възстановимата му стойност. Загубите се признават в периода на възникването им. Възстановяване на загуба от обезценка се извършва само до стойността, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

2.7.4. Отчитане на финансиранията

Правителствените дарения се отчитат при достатъчна сигурност, че предприятието ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Те се отчитат, като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред за отчитането им. Финансиранията се признават за приход, както следва:

- ако даренията са свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените амортизации през текущия период за активите придобити в резултат на дарението;
- ако даренията са свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.8. Корекция на фундаментални грешки и промяна в счетоводната политика

Фундаментални грешки, свързани с предходен отчетен период и промяна на счетоводната политика се отчитат, чрез увеличаване или намаляване салдото на неразпределената печалба. Когато намалението е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 на сто върху облагаемата печалба, определена съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане.

Дружеството прилага "балансовия метод на задълженията" за отчитане на временните данъчни разлики, при който разликите се установяват, чрез съпоставяне на балансовата стойност и данъчната основа на активите и пасивите.

Отсрочените данъци се признават първоначално там където е възникнала съответната данъчна разлика – в печалбите и загубите или преоценъчния резерв.

Отсрочени данъци пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба.

При обратно проявление на временните разлики, отсрочените данъци се отчитат само за сметка на печалбите и загубите.

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи"

3.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

3.1.1. Дълготрайни нематериални активи

Отчетната стойност, начислената амортизация и балансовата стойност по групи активи към 31.12.2017 г. е както следва:

Група	Отчетна стойност	амортизация	Балансова стойност
Програмни продукти	35	15	20
Всичко:	35	15	20

Отчетната стойност на напълно амортизируемите ДНА по групи е както следва:

- Програмни продукти - 4 хил. лева .

3.1.2. Дълготрайни материални активи

Отчетната стойност, начислената амортизация и балансовата стойност по групи ДМА е както следва:

Уни Хоспитал

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТКЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017г., ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

Всички суми са в хиляди български лева ,освен ако не е посочено друго

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							
	Отчетна стойност на дълготрайните активи (преизчислена)				Последваща оценка		преоцен. стойност	Преизчислена				Последваща оценка		преоцен. стойност	Балансова ст-ст в края на периода
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увеличе	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	31	4		35			35	7	8		15			15	20
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер. активи незав.															
Обща сума I :	31	4		35			35	7	8		15			15	20
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*157*	*4,613*		***4,770***			***4,770***	***112***	*5*		***117***			***117***	***4,653***
— земи	1			1			1								1
— сгради	156	4,613		4,769			4,769	112	5		117			117	4,652
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	413	444		857			857	371	16		387			387	470
3. Съоръжения и други ДМА	136	1,275	51	1,360			1,360	73	15	50	38			38	1,322
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:	*706*	*6,332*	*51*	*6,987*			*6,987*	*556*	*36*	*50*	*542*			*542*	*6,445*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група	1			1			1								1
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз сасоц.смес.предпр															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:	*1*			*1*			*1*								*1*
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума IV:															
ОБЩ СБОР (I+II+III+IV):	738	6,336	51	7,023			7,023	563	44	50	557			557	6,466

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи" (продължение)

3.1.2. Дълготрайни материални активи (продължение)

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА по групи към 31.12.2017 г. и 31.12.2016 г. е както следва:

- Сгради -11 хил. лева (31.12.2016: 11 хил. лева);
- Машини, оборудване – 338 хил. лева (31.12.2016: 337 хил. лева);
- Компютърни системи – 2 хил. лева (31.12.2016: 2 хил. лева);
- Транспортни средства – 21 хил. лева (31.12.2016: 21 хил. лева);

През месец декември 2016 година е сключен договор за дарение на строително – монтажни работи между компанията – майка „Асарел Панагюрище здраве" АД и МБАЛ Унихоспитал ООД, въз основа на който „Асарел Панагюрище Здраве" АД прехвърля безвъзмездно на МБАЛ Унихоспитал ООД извършените строителни и ремонтни дейности свързани с вътрешно преустройство и ремонт на 8 етажна сграда, която е собственост на МБАЛ Унихоспитал ООД. Дарението е на обща стойност 8,392 хиляди лева.

На 29.12.2017г. е сключен договор с „Асарел Панагюрище Здраве" АД за установяване на нищожност на договора за дарение на СМР от 30.12.2016 г. на стойност 8,392 хил. лева Съгласно сключеният договор са взети счетоводни сторнировъчни операции, които са отразени в отчета в частта на дълготрайните материални активи и полученото финансиране за 2016 г. (виж бележка 7 – Корекция на грешки)

На 29.12.2017г. съгласно договор за дарение „Асарел Панагюрище Здраве" АД предоставя на „МБАЛ-Уни Хоспитал" ООД следните активи:

1. СМР–подобрения в сградния фонд на болницата на стойност 1,482 хил. лева;
2. СМР-изграждане на център за високотехнологично лъчелечение на стойност 3,130 хил. лева.
3. Болнично обзавеждане на стойност 1,111 хил. лева.

Предоставените активи за отразени като дълготрайни материални активи, съответно сгради в размер на 4,612 хил. лева и стопански инвентар в размер на 1,111 хил. лева

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи" (продължение)

3.2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава акции и дялове в следните предприятия от група:

Наименование на предприятието	% на съучастие	Размер на съучастието-х.лв.
„МЦ-Панагюрище" ЕООД	100	1

На 02 януари 2013 г. е сключен договор между „МБАЛ –Уни Хоспитал"ООД и „МЦ–Панагюрище" ЕООД за стратегическо сътрудничество с цел разширяване на пазара на медицински услуги в региона. Съгласно договора страните приемат да разпределят получените в резултата на сътрудничеството приходи и да поемат разноските по тях както следва :

- „МЦ –Панагюрище" ЕООД – 56 %;
- МБАЛ – Уни Хоспитал ООД - 44 %.

Договорът за стратегическо сътрудничество е прекратен от 01.06.2017 г. по взаимно съгласие на двете страни.

До 30.06.2017 г. МЦ-Панагюрище ЕООД не е осъществявал медицинска дейност, поради което не е реализирало приходи. Дружеството е подновило дейността си от 01.07.2017 г.

3.3 Отсрочени данъци

Вид на временната разлика	ОДА/+/ ОДП/-/ 01.01.2017г.	Признати през 2017г.	Възникнали през 2017г.	ОДА/+/ ОДП/-/ 31.12.2017г.
От дълготрайни активи	(1)			(1)
От доходи на физически лица	-	(6)	13	7
От неизползван платен годишен отпуск	-	(112)	221	109
От начислени провизии при пенсиониране	-	-	46	46
Общо:	**(1)**	**(118)**	**280**	**161**

Актив по отсрочен данък се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби срещу който може да се приспадне намаляема времена разлика, данъчна загуба или данъчен кредит.

Към 31 декември 2017 година Дружеството не е признало отсрочени данъци в размер на 4,951 хил.лв. (31 декември 2016 година: 2,508 хил.лв.), които могат да бъдат пренесени, както следва:

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи" (продължение)

3.3 Отсрочени данъци (продължение)

Година на възникване	Сума на лихвите, регулирани по режима на слабата капитализация	Непризнати отсрочени данъчни активи	Налични до
2015	22	2	2020
2016	338	34	2021
2017	585	58	2022
	945	**94**	

Година на произход	Период на пренасяне на данъчна загуба	2017	2016
2011	2012-2016	-	-
2014	2015-2019	283	283
2015	2016-2020	2,324	2,324
2016	2017-2021	22,116	22,116
2017	2018-2022	23,843	
Общо пренесена данъчна		**48,566**	**24,723**
Приложима данъчна ставка		10%	10%
Непризнат отсрочен данъчен		**4,857**	**2,472**

Равнението между разхода за данък върху дохода и сумата на счетоводната загуба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2017 г. и 2016 г., е представено по-долу

	2017	2016
Счетоводна загуба преди данъчно облагане	25,369	23,197
Данъчна ставка за корпоративен данък	10%	10%
Икономия от данък върху доходите	2,539	2,320
Непризнати отсрочени данъчни активи	(2,539)	(2,320)
Разход за данък върху доходите	-	-

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи" (продължение)

3.4 Вземания

Към 31 декември 2017 г. и 2016 г. вземанията включват:

Вземания	Към 31.12.2017г.	Към 31.12.2016г.
Вземания от клиенти (брутo) в т.ч.	3,775	1,422
РЗОК – Пазарджик (след обезценка)	3,412	1,414
Обезценка на вземане от РЗОК - Пазарджик	(323)	-
Вземания от предприятията в групата (бележка 6 Сделки със свързани лица)	63	45
Други вземания	8	8
Общо вземания	**3,523**	**1,475**

Основна част от вземанията от клиенти към 31.12.2017 г. представлява вземане от РЗОК Пазарджик в размер на 3,735 хил. лв. (31.12.2016: 1,414 хил. лв.).

През 2016 г. Дружеството е признало приходи в размер на 323 хил. лева за отчетена дейност по клинични пътеки, чиято стойност надвишава утвърдените стойности по договор с РЗОК-Пазарджик. След направен анализ за възможността начисленото вземане да бъде погасено, ръководството на Дружеството е преценило, че същото няма да бъде заплатено от РЗОК- Пазарджик, в резултат на което е взето решение същото да се обезценено.

3.5 Парични средства

Към 31 декември 2017г. и 2016 г. паричните средства са както следва:

Парични средства	Към 31.12.2017г.	Към 31.12.2016г.
Парични средства в брой	4	1
Парични средства- разплащателна сметка- лева	797	52
Парични средства разплащателна сметка-валута	7	2
Общо парични средства	**808**	**55**

3.6 .Задължения

Към 31 декември 2017 г. и 2016 г. задълженията на Дружеството включват:

Задължения на Дружеството	Към 31.12.2017г.	Към 31.12.2016г.
Задължения към доставчици	3,118	3,220
Данъчни задължения	148	134
Задължения към осигурителни предприятия	409	390
Задължения към персонала	1,305	1,257
Други задължения	132	81
Задължения към предприятията в групата (бележка 6 Сделки със свързани лица)	51,245	22,963
Общо задължения	**56,357**	**28,045**

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи" (продължение)

3.7 Материални запаси

Към 31 декември 2017 г. и 2016 г. материалните запаси на Дружеството включват:

	Към 31.12.2017 г.	Към 31.12.2016 г.
Медицински консумативи	54	134
Горива	6	5
Стопански материали	3	9
Лекарства	711	422
Бельо и работно облекло	2	
Общо материални запаси	**776**	**570**

3.8 Провизии и сходни задължения

Към 31 декември 2017 г. и 2016 г. провизиите на Дружеството включват:

	Към 31.12.2017 г.	Към 31.12.2016 г.
Неизползвани отпуски	1,081	938
Начисления за разходи	64	25
Общо провизии и начисления	**1,145**	**963**

Движението в неизползваните отпуски е както следва:

	2017 г.	2016 г.
В началото на периода	**938**	**196**
Начислени	**866**	**900**
Използвани	**(723)**	**(158)**
В края на периода	**1,081**	**938**

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи" (продължение)

3.9. Разходи за материали и външни услуги

Разходите на Дружеството за материали включват:

Разходи	Годината приключваща на 31.12.2017 г.	Годината приключваща на 31.12.2016г.
Материали	109	282
Медикаменти	10,762	1,964
Медицински консумативи	4,447	2,328
Кислород и райски газ	21	25
Храна на пациенти	283	116
Електрическа енергия	560	413
Вода	43	30
Горива и масла	29	45
Природен газ	130	26
Хигиенни материали	59	38
Активи под прага на същественост	1,117	99
Канцеларски материали	112	83
Други	249	94
Общо разходи за материали	**17,921**	**5,543**

Разходи на Дружеството за външни услуги са както следва:

Външни услуги	Годината приключваща на 31.12.2017г.	Годината приключваща на 31.12.2016г.
Наеми/ сграда, МПС и медицинска апаратура/	6,595	3,323
Телефонни, пощенски и куриерски услуги	29	15
Текущ ремонт	37	14
Разходи за обучение на персонала	39	2
Разходи за маркетинг и реклама	28	27
Разходи за пране на болнично бельо	73	36
Разходи за обезвреждане на опасни отпадъци	180	75
Други	1,686	743
Общо разходи за външни услуги	**8,667**	**4,235**

Разходите за наем произтичат от сключени договори за наем на медицинско оборудване сграда и МПС на 01.07.2016 г. между Дружеството и неговата компания – майка „Асарел Панагюрище Здраве" АД, както следва:

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи" (продължение)

3.9. Разходи за материали и външни услуги (продължение)

- Наем на медицинско оборудване с балансова стойност към 31.12.2016 г. в размер на 44,470 хил. лв. за срок от 3 години, а именно 30.06.2026 г. През 2017 г, с анекси от 1 до 10 е отдадено под наем допълнително оборудване, като балансовата стойност на цялото отдадено под наем оборудване към 31.12.2017 г. възлиза на 36,893 хил. лева. На 15.12.2017 г. е прекратен договора за отдаване под наем на част от активите, които представляват офис оборудване, като тези активи са продадени на МБАЛ УниХоспитал ООД.
- Наем на сграда с прилежащи съоръжения с балансова стойност към 31.12.2017 г. в размер на 19,603 хил. лв. за срок от 10 години, а именно 30.06.2019 г. През месец август 2017 г. в резултат на направена нова експертна оценка е сключен анекс към договора за наем, с който е намалена месечната наемна вноска от 130 хил. лв. на 36 хил. лв.

През месец ноември 2017 г. между Дружеството и неговата компания – майка „Асарел Панагюрище Здраве" АД е сключен договор за отдаване под наем на два автомобила, с наемна месечна вноска в размер на 19 хил. лева, с краен срок 31.12.2018 г.

Лизингови вноски съгласно сключените договори за експлоатационен лизинг са както следва:

Вид сделка	2017г. /хил. лева/	2016г. /хил. лева/
До 1 година	5,530	4,105
Между 1 и 2 години	3,009	4,105
Между 2 и 5 години	1,534	5,958
Над 5 години	1,789	7,031
Общо	11,862	21,199

3.10. Разходи за персонала

Разходите за персонала са както следва:

Разходи за възнаграждения	Годината приключваща на 31.12.2017г.	Годината приключваща на 31.12.2016г.
Разходи за възнаграждения	19,679	15,245
Разходи за обезщетения на персонала по КТ	274	196
Разходи за социални и здравни осигуровки	2,978	2,324
Общо разходи за възнаграждения	**22,931**	**17,765**

Средно списъчният брой на заети лица в Дружеството през 2017 е 707 (през 2016: 563), от които по договор за управление 1, по трудови договори 706, разпределени съгл. Националния класификатор на професиите и длъжностите както следва – ръководители 53, аналитични специалисти 402, приложни специалисти 46, помощен административен персонал 40, персонал зает с услуги за населението 141, квалифицирани работници 8, машинни оператори и монтажници 12, професии не изискващи специална квалификация 5.

3. Пояснение към „Баланса" и „Отчета за приходи и разходи" (продължение)

Разходите за възнаграждение на ключов управленски персонал през 2017 година са 93 хил. лв. (през 2016: 116 хил. лв.) Към 31.12.2017 г. задълженията на Дружеството към ключов управленски персонал са 11 хил. лв. (31 декември 2016 г.: 7 хил. лв.).

3.11. Разходи за лихви

Разходите за лихви са както следва:

Разходи за лихви	Годината приключваща на 31.12.2017г.	Годината приключваща на 31.12.2016г.
Разходи за лихви по предоставени заеми	575	316
Разходи за наказателни лихви	42	
Общо разходи за възнаграждения	**617**	**316**

Разходите произтичат от сключени договори за заем с компанията – майка „Асарел Панагюрище Здраве" АД и начислени наказателни лихви за непогасени в срок задължения към контрагенти на дружеството и за не внесени в срок данъчни и осигурителни задължения.

4. Задължение по финансиране

Към 31 декември 2017 и 2016 година финансиранията са както следва:

Финансиране	Към 31.12.2017г.	Към 31.12.2016г. (преизчислен)
Салдо в началото на периода	117	134
Получени финансирания през периода (бележка 6 Свързани лица)	-	-
Признати в отчета за приходите и разходите(бележка 5 Приходи)	(7)	(18)
Финансиране в края на периода	**110**	**117**
Текуща част	1	8
Нетекуща част	109	109
Общо финансиране	**110**	**117**

Виж направеното оповестяване в бележка 7 – Корекция на грешки

Към 31.12.2017 г. Дружеството има задължение по получени дарения от Община Панагюрище в размер на 117 хил. лв. (31.12.2016 г.: 134 хил. лв.). Дарението е за покупка на оборудване.

5. Приходи

Приходите на лечебното заведение за периода са основно от извършена дейност по договор с РЗОК-Пазарджик, приходи от потребителска такса, приходи от платени услуги по желание на пациента и платени услуги от изследвания в клинична лаборатория, рентген и МБЛ, собствени приходи и финансиране от Министерство на здравеопазването.

Показател	2017 г.		2016 г .	
	Сума/хил. лв./	Отн.Дял %	Сума/хил. лв./	Отн.Дял %
I. Приходи от медицински и други услуги, в т.ч.	**24,997**	**98,68**	**4,735**	**98,79**
1.Приходи от РЗОК по клинични пътеки, клинични и амбулаторни процедури	14,130	55,78	4,285	89,40
2.Приходи от РЗОК –реимбурсиране на разходите за лекарствени продукти за лечение на онкологични заболявания	9,189	36,27	-	-
3.Приходи от РЗОК – реимбурсиране на разходите медицински изделия	540	2,13	-	-
2.Приходи от потребителски такси и медицински услуги по желание на пациента, здравно осигурителни фондове и др.	1,138	4,49	450	9,39
II.Други приходи	**92**	**0,35**	**14**	**0,29**
III.Приходи от финансирания	**242**	**0,95**	**43**	**0,90**
IV.Финансови приходи	1	0,02	1	0,02
V.Общи приходи	**25,332**	**100**	**4,793**	**100**

През 2017 г. Дружеството е получило субсидия от Министерството на здравеопазването в размер на 225 хил. лв. (2016 г.: 25 хил. лв.), която е отчетена като приходи от финансирания.

6.Сделки със свързани лица

През 2017 г. е 2016 г. Дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

6.1.Асарел Медет АД - компания – майка на „Асарел Панагюрище Здраве“ АД

№	Вид сделка	Обща стойност на сделките за 2017г. / хил.лв./	Обща стойност на сделките за 2016г. /хил. лв./	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2017г. /хил.лв./	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2016г. /хил.лв./
1.	Продажби на медицински услуги	65	67	-	8
2.	Покупки на услуги	(283)	(184)	(16)	(75)
3.	Покупка на стоки и материали	(33)	-	(5)	
4.	Апорт на задължение по получени заеми- главница	-	(289)	-	-
4.	Получени заеми –лихва	-	(1)	-	(1)

6. Сделки със свързани лица (продължение)

6.2.Асарел Панагюрище Здраве АД – компания - майка

№	Вид сделка	Обща стойност за 2017г. /хил.лева/	Обща стойност за 2016г. /хил. лева/ (преизчислен)	Крайно салдо – вземане / (задължение) към 31.12.2017г. /хил.лева/	Крайно салдо – вземане / (задължение) Към 31.12.2016г. /хил.лева/ (преизчислен)
1.	Покупки – наем на сграда и медицинско оборудване	(5,616)	(3,334)	(10,088)	(3,334)
2	Покупки на дълготрайни активи	(553)	(18)	(571)	(18)
3	Покупки на материални запаси	(1,407)	(784)	(2,445)	(784)
4.	Получени заеми- главница	(1,882)	15,824	(37,067)	(17,490)
5.	Получени заеми –лихва	(575)	(315)	(863)	(337)
6.	Получена допълнителна парична вноска		-	(171)	(171)
7.	Начислени провизии за ел.енергия		-	(39)	(39)
8.	Получено дарение (строително монтажни работи)	(5,724)	-		-

През месец декември 2016 г. Дружеството сключва договор за заем с компанията – майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, който е в размер на 695 хил. лева. Заемът урежда отношенията между „Асарел Панагюрище Здраве“ АД и Дружеството в резултат на апортирани текущи вземания от Дружеството в капитала на компанията - майка („Асарел Панагюрище Здраве“ АД) от Община Панагюрище и „Асарел-Медет“ АД. Крайният срок за погасяване на заема е 31.10.2018 г., а годишният лихвен процент по заема е 5%.

През месец февруари 2015 г. Дружеството е получило паричен заем от „Асарел Панагюрище Здраве“ АД с общ лимит в размер на 2,000 хил. лв. при годишен лихвен процент в размер на 5% и краен срок за погасяване 2020 г. Към 31 декември 2016 г. усвоената сума е 2,000 хил. лева (2015 г.: 1,666 хил. лева)

През 2016 г. Дружеството е получило паричен заем „Асарел Панагюрище Здраве“ АД с общ лимит в размер на 15,489 хил. лв. при годишен лихвен процент в размер на 1-месечния СОФИБОР с 3,5% надбавка и краен срок за погасяване 31 декември 2017 г. Към 31 декември 2016 г. целият лимит е усвоен.

През 2017 г. Дружеството на основание сключени анекси от 12 до 22 е усвоило допълнителен лимит в размер на 18,883 хил. лева при годишен лихвен процент в размер на 1-месечния СОФИБОР + 3,5% надбавка, като общия усвоен лимит към 31.12.2017 г. възлиза на 34,372 хил. лева.

През месец ноември 2015 г. Дружеството е получило допълнителна парична вноска в размер на 190 хил. лева, съответно от „Асарел Панагюрище Здраве“ АД в размер на 171 хил. лв. и Община Панагюрище в размер на 19 хил. лв., която подлежи на връщане в срок до 31 декември 2017 г.

6. Сделки със свързани лица (продължение)

6.2.Асарел Панагюрище Здраве АД – компания - майка (продължение)

След решение на Съвета на директорите на „Асарел Панагюрище Здраве“ АДе удължен срокът за връщане на допълнителната парична вноска в размер на 171 хил. лева до 31.12.2020 г.
Допълнителната парична вноска на Община Панагюрище в размер на 19 хил. лева е изплатена през месец април 2018 г.

6.3.Датикум АД – асоциирано дружество на Асарел Медет АД

№	Вид сделка	Обща стойност на сделките за 2017г. / хил.лева/	Обща стойност на сделките за 2016г. /хил. лева/	Крайно салдо – вземане / (задължение) към 31.12. 2017г. /хил.лева/	Крайно салдо – вземане / (задължение) Към 31.12.2016г. / хил.лева/
1.	Покупки на услуги	-	(2)	-	-
2.	Покупки на ДМА	-	(3)	-	-
3.	Покупки на стоки и материали	(1)	(30)	-	-

6.4.Тракийски Хотелиери - дъщерно дружество на Асарел Медет АД

№	Вид сделка	Обща стойност за 2017г. / хил.лева/	Обща стойност за 2016г. /хил. лева/	Крайно салдо за 2017г. /хил.лева/	Крайно салдо за 2016г. / хил.лева/
1.	Покупки на услуги	(3)	(1)	-	-

6.5.Асарел Ремонт ООД – асоциирано дружество на Асарел Медет АД

№	Вид сделка	Обща стойност на сделките за 2017г. / хил.лева/	Обща стойност на сделките за 2016г. /хил. лева/	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2017г. /хил.лева/	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2016г. / хил.лева/
1.	Продажби на медицински услуги	5	3	5	-

6.6.Трейс Рисорсиз ЕООД – дъщерно дружество на Асарел Медет АД

№	Вид сделка	Обща стойност на сделките за 2017г. / хил.лева/	Обща стойност на сделките за 2016г. /хил. лева/	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2017г. /хил.лева/	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2016г. / хил.лева/
1.	Продажби на медицински услуги	4	-	-	-

6. Сделки със свързани лица (продължение)

6.7. Евромакс Сървисиз ЕООД – дъщерно дружество на Асарел Медет АД

№	Вид сделка	Обща стойност на сделките за 2017г. / хил.лева/	Обща стойност на сделките за 2016г. /хил. лева/	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2017г. /хил.лева/	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2016г. / хил.лева/
1.	Продажби на медицински услуги	1	-	-	-

6.7. Орика Мед България АД – асоциирано дружество на Асарел Медет АД

№	Вид сделка	Обща стойност на сделките за 2017г. /хил.лева/	Обща стойност на сделките за 2016г. /хил. лева/	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2017г. /хил.лева/	Крайно салдо вземане / (задължение) към 31.12. 2016г. /хил.лева/
1.	Продажби на медицински услуги	3	-	3	-

6.8.Медицински център – Панагюрище ЕООД – дъщерно дружество на МБАЛ Унихоспитал

№	Вид сделка	Обща стойност на сделките за 2017г. /хил.лева/	Обща стойност на сделките за 2016г. /хил. лева/	Крайно салдо - вземане / (задължение) към 31.12. за 2017г. /хил.лева/	Крайно салдо - вземане / (задължение) към 31.12. за 2016г. /хил.лева/
1.	Продажби на услуги	-	-	10	10
2.	Префактурирани разходи за ел.енергия, вода и метан	16	-	16	-
3.	Предоставени заеми- главница	-	(21)	27	27
4.	Начислена лихва по заем	1	1	2	1

През месец ноември 2015 г. Дружество предоставя заем на „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД. Лимитът по заема е 32 хил. лв. Крайният срок за погасяване е 31.12.2017 г. Годишният лихвен процент е 1-месечен Софибор + 1.5%.

6. Сделки със свързани лица (продължение)

6.7.Община Панагюрище - съдружник

№	Вид сделка	Обща стойност на сделките за 2017г. /хил.лева/	Обща стойност на сделките за 2016г. /хил. лева/	Крайно салдо - вземане / (задължение) към31.12.2017г. /хил.лева/	Крайно салдо – вземане / (задължение) към 31.12. 2016г. /хил.лева/
1.	Продажби	-	1	-	-
2.	Данък недвижими имоти	(12)	(4)	-	-
3.	Такса битови отпадъци	(55)	(3)	-	-
4.	Апорт на задължения по получени заеми- главница	-	(406)	-	-
5.	Финансирания	(4)	(18)	(111)	(116)
6	Получена допълнителна парична вноска	-	-	(19)	(19)

7. Корекция на грешки

През месец декември 2016 година е сключен договор за дарение на строително – монтажни работи между компанията – майка „Асарел Панагюрище здраве“ АД и МБАЛ Унихоспитал ООД, въз основа на който „Асарел Панагюрище Здраве“ АД прехвърля безвъзмездно на МБАЛ Унихоспитал ООД извършените строителни и ремонтни дейности свързани с вътрешно преустройство и ремонт на 8 етажна сграда, която е собственост на МБАЛ Унихоспитал ООД. Дарението е на обща стойност 8,392 хиляди лева.

На 29.12.2017г. е сключен договор с „Асарел Панагюрище Здраве“ АД за установяване на нищожност на договора за дарение на СМР от 30.12.2016 г. на стойност 8,392 хил. лева Съгласно сключеният договор са взети счетоводни сторнировъчни операции, които са отразени в отчета в частта на дълготрайните материални активи и полученото финансиране за 2016 г.

7. Корекция на грешки (продължение)

Съгласуване на счетоводен баланс към 31.12.2016 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		
	предходна година	Корекция	Преизчислена предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност	24		24
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изграждд.			
Общо за група I :	24		24
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	8,438	(8,392)	46
— земи	1		1
— сгради	8,437	(8,392)	45
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	42		42
3. Съоръжения и други ДМА	63		63
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :	8,543	(8,392)	151
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група	1		1
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързани с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :	1		1
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	8,568	(8,392)	176
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини	570		570
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			
— продукция			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		
	предходна година	Корекция	Преизчислена предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	445		445
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ	11		11
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви	33		33
Общо за група IV :	33		33
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :	(4,116)		(4,116)
— Неразпределена печалба	129		129
— Непокрита загуба	(4,245)		(4,245)
Общо за група V :	(4,116)		(4,116)
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	(23,197)		(23,197)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	(26,824)		(26,824)
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :	1		1
— отсрочени данъци	1		1
3. Други провизии и сходни задължения	962		962
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	***963***		***963***
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
до 1 година			

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТКЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2017г., ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕСТВИЕ С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

Всички суми са в хиляди български лева ,освен ако не е посочено друго

— стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :	570		570	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	3,220		3,220
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1,422		1,422	до 1 година	3,220		3,220
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:	45		45	5. Задължения по облиги, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :	22,963		22,963
4. Други вземания, в т.ч.:	8		8	до 1 година	20,131		20,131
над 1 година				над 1 година	2,832		2,832
Общо по група II :	1,475		1,475	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :	1,862		1,862
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				до 1 година	1,862		1,862
3. Други инвестиции				над 1 година			
				— към персонала, в т.ч. :	1,257		1,257
Общо по група III :				до 1 година	1,257		1,257
				над 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				— осигурителни задължения, в т.ч. :	390		390
1. Парични средства в брой	1		1	до 1 година	390		390
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	54		54	над 1 година			
Общо по група IV :	55		55	— данъчни задължения, в т.ч. :	134		134
				до 1 година	134		134
				над 1 година			
				ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :	28,045		28,045
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	2,100		2,100	до 1 година	25,213		25,213
				над 1 година	2,832		2,832
				Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :	8,509	(8,392)	117
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	25		25	до 1 година	336	(328)	8
				над 1 година	8,173	(8,064)	109
				СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	10,693	(8,392)	2,301
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	10,693	(8,392)	2,301	**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			
УСЛОВНИ АКТИВИ							

8. Събития след датата на баланса

През месец февруари 2018 година Дружеството сключва с „Асарел Панагюрище Здраве“ АД анекси към договорите за заем с рег. № ДЮЛ №189А/01.11.2016, ДЮЛ 037-А/2015, ДЮЛ 037-Б/2015, ДЮЛ №093/2016, с който се променя срокът за погасяване на получените заеми до 31.12.2020 г. и се определя считано от 01.01.2017 г. годишен лихвен процент по заемите 1- месечен Софибор + 2,02% надбавка.

На 31.01.2018 г. година Дружеството сключва с „Асарел Панагюрище Здраве“ АД анекс към договорите за заем с рег. ДЮЛ №093/2016, с който е усвоило допълнителен лимит в размер на 2,9 хил. лева при годишен лихвен процент в размер на 1-месечния СОФИБОР + 2,02 % надбавка, със срок на погасяване 31.12.2020 г.

През месец януари 2018 година Дружеството сключва с „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД анекс към договорите за заем от 01.11.2015г. с който се променя срокът за погасяване на получените заеми до 31.01.2019 г.

На 02.01.2018 г. е подписан приемо –предавателен протокол, с който „Асарел Панагюрище Здраве“ АД предоставя на „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД следните активи:

- Медицинска апаратура на стойност 7,602 хил. лева;
- Софтуерни продукти за медицинската апаратура - 1, 842 хил.лева;

На 01.03.2018 г. е подписан приемо –предавателен протокол, с който „Асарел Панагюрище Здраве“ АД предоставя на „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД следните активи:

- Медицинска апаратура на стойност 5,777 хил. лева;

С анекс 11 е прекратен договора за наем на медицинско оборудване от 31.12.2016 г. считано от 01.01.2018 г.

На 29.01.2018 г. е сключен нов договор за наем на медицинска апаратура и оборудване между Дружеството и неговата компания – майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, чиято балансова стойност възлиза на 23,630 хил. лева с месечна наемна вноска в размер на 260 хил. лева за срок от 3 години, считано от 01.01.2018 г.

На 02.01.2018 г. е сключен договор за отдаване под наем на същата медицинска апаратура и оборудване от МБАЛ - Уни Хоспитал ООД на „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД с балансова стойност на отдаденото под наем оборудване към 31.12.2017 г. в размер на 23,630 хил. лева, както и месечна наемна цена в размер на 3 хил. лева без ДДС. Договорът е сключен за срок от 2 години, като е посочено, че медицинската апаратура и оборудване ще се ползват заедно от МБАЛ – Уни Хоспитал ООД и „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД.

С договор от 02.01.2018 г. за наем на оборудване, МБАЛ Уни Хоспитал отдава под наем на „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД 510 кв. м. разпределени на партерен етаж блок А, както и първи етаж блок А срещу наемна месечна цена 1.96 лв. на кв. м. Помещенията са отдадени под наем за срок от 2 години.

8. Събития след датата на баланса (продължение)

На 30.05.2018г. Дружеството е сключило нови договори с НЗОК за извършване на медицинска дейност по 31 бр. „Амбулаторни процедури“, 230 бр. „Клинични пътеки“ и по 3 бр. „Клинични процедури“. През 2018 г. Дружеството ще предоставя медицински услуги по една нова амбулаторна процедура и две нова клинични пътеки в клиника по „Кардиология“. Договорите са със срок на валидност една година от датата на сключване.

С изключение на оповестеното в предходните параграфи не са регистрирани други коригиращи или некоригиращи събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които са довели до съществени изменения в отчета и е необходимо тяхното оповестяване.