МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
„СВ. МИНА" – ПЛОВДИВ ЕООД
пк 4000 гр. Пловдив, ул. "Иван Вазов" № 59,
тел.:Управител: 032/654-800; тел.факс:032/631-320, 626-422
e-mail:mbal_st_mina@abv.bg

МБАЛ „СВЕТИ МИНА" –ПЛОВДИВ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31.12.2018 ГОД.

Годишния финансов отчет е одобрен на 26.02.2019 год.

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
„СВ. МИНА" – ПЛОВДИВ ЕООД
пк 4000 гр. Пловдив, ул. "Иван Вазов" № 59,
тел.:Управител: 032/654-800; тел.факс:032/631-320, 626-422
e-mail:mbal_st_mina@abv.bg

Съдържание:

1. Заглавна страница 1 стр.
2. Годишен доклад за дейността 7 стр.
3. Отчет за нетекущите активи 1 год.
4. Отчет за паричните потоци 1 стр.
5. Отчет за собственият капитал 1 стр.
6. Отчет за приходите и разходите 1 стр.
7. Счетоводен баланс 2 стр.
8. Доклад на независимия одитор 5 стр.

МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ
„СВ. МИНА" – ПЛОВДИВ ЕООД
пк 4000 гр. Пловдив, ул. "Иван Вазов" № 59,
тел.:Управител: 032/654-800; тел.факс:032/631-320, 626-422
e-mail:mbal_st_mina@abv.bg

ГОДИШЕН ДОКЛАД
/ ОТЧЕТ /

ЗА ДЕЙНОСТТА НА МБАЛ „СВЕТИ МИНА" ЕООД ПЛОВДИВ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2018 год. -31.12.2018 год.

Настоящият годишен доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 4, т.2 и ал. 7 и 8 от ЗППЦК.

Представяме отчет за финансовото и икономическото състояние на дружеството към 31.12.2018 г.

Годишният финансов отчет на МБАЛ „Свети Мина" ЕООД е одитиран от Благой Панайотов- регистриран одитор.

Седалище на дружеството: адрес по съдебна регистрация- гр. Пловдив, ул. „Иван Вазов" № 59, ЕИК 115531627.

Предмет на дейност:

- Здравно- медицински услуги;
- Други дейности

Леглова база на лечебното заведение

През 2018 год. Лечебното заведение по организационна структура разполага със 192 легла, обособени в 9 отделения.

Легла с терапевтичен профил- 65 бр., структурирани в три вътрешни отделения:

Отделение по Вътрешни болести- 22 легла

Отделение по Кардиология- 31 легла

Отделение по Ревматология- 12 легла

Легла с педиатричен профил- 61, структурирани в Отделение по Детски болести и Отделение по Неонатология.

Отделение по Педиатрия- 48 легла

Отделение по Неонатология- 13 легла

Легла с хирургичен профил- 13 легла в Хирургично отделение

Легла с акушеро- гинекологичен профил- 41 легла

Гинекологични- 16 легла

Родилни- 13 легла

Патологична бременност- 12 легла

Отделение по анестезиология и интензивно лечение- 6 бр.

Отделение по Физикална терапия и рехабилитация- 6 бр

Информация за някои показатели 2018 г.

Среден брой легла- 192

Постъпили болни- 6215 бр.

Изписани болни- 6207 бр.

Брой реализирани леглодни 24544

Среден престой на 1 лекуван болен

2017 г. – 4 дни

2018 г. - 3.9 дни

Оборот на леглата

2017 г. - 34

2018 г. - 33

Използваемост на леглата

2017 г. – 36.7 %

2018 г. - 35.0 %

Средногодишен брой легла

2017 г. – 192 бр.

2018 г. - 192 бр.

Преминали болни

2017 г. – 6483 бр.

2018 г. - 6260 бр.

Отчетни показатели.

В сравнение с 2017 г. се наблюдава подобряване на някои от показателите през 2018 г. Основните ни приходи са от РЗОК , кешови плащания за извършени медицински услуги и незначителни постъпления от наеми.

През 2017 г. приходите по клинични пътеки са 3165978 лв. за 6056 бр. пътеки.

През 2018 г. приходите на Лечебното заведение от клинични пътеки са 3236744 лв. за 5678 бр. пътеки, или със 70766 лв. повече приходи от пряка дейност срещу по- малък

брой клинични пътеки. Това се обяснява с увеличаването стойността на някои клинични пътеки през 2018 година.

Наблюдава се тенденция на изработени надлимитни пътеки, които не се заплащат от РЗОК. Определените лимити от Здравна каса са по-ниски от изработената медицинска дейност през периода. Това се обяснява с факта, че лимитите за текущата година се определят на база отчетни данни /реално извършена дейност/ от предходната финансова година. Надлимитната неплатена дейност за 2017 г. е в размер на 58739 лв. За 2018 г. изработените неплатени клинични пътеки над определените лимити от РЗОК са в размер на 196168 лв.

Основни показатели за дейността на лечебното заведение за периода към 31.12.2018г.:

1. Финансов резултат- загуба 960 х. лв., спрямо печалба 830 х. лв. за предходната година.
2. Собствен капитал- 2151 х. лв.
3. Приходи от дейността- 3320 х. лв.
4. Разходи за дейността- 4207 х. лв.
5. Обща сума на ДМА- 2639 х.лв.

Придобиване на ДМА и НДА- оценяват се и са заприхождават по цена на придобиване. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лв. От цената на придобиване стойността на активите се намалява с натрупаните амортизации.

Последващи разходи, свързани с определен актив увеличават балансовата стойност на актива, когато се очаква дружеството да има икономически ползи. Всички други последващи разходи се признават за разход, за периода, в който са направени. В края на отчетния период се извършва инвентаризация и преглед за необходимостта от обезценка на активите. Амортизациите на активите са начисляванi по линейния метод на база на полезния им живот и в съответствие с определените проценти по групи активи, по реда на ЗКПО. Не се начислява амортизация на земята и разходите за придобиване на ДА. ДМА, чиято стойност вече е под прага на същественост се изписват от гр 20 и се завеждат задбалансово.

Материални запаси.

Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси.

Сумата на всяка обезценка на МЗ до нетната реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена, намалена с очакваните разходи по продажбата.

Дружеството използва метода на среднопретеглена стойност при определяне на разходите за материални запаси, при изписване на материалите.

Вземанията са предимно от РЗОК /изработена медицинска дейност/, кешови плащания за извършени медицински услуги и наеми.

Основният капитал на дружеството към 31.12.2018г. е 2151 х. лв. Регистрирания капитал на дружеството е 100 % собственост на Община Пловдив.

Като резерви в отчета са представени резервите от преоценка на ДА в размер на 1161 хил. лв.

Дългосрочните пасиви на дружеството са кредит към ОББ със срок на погасяване м. февруари 2020 година и два заема от община Пловдив, съответно със срокове за връщане 31.12.2019 г. и 30.06.2020 година. Общо финансови задължения 1709 хил. лв.

Задълженията се отчитат по представените фактури от доставчиците и съответните договорни условия. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход при тяхното възникване и доказване.

Провизиите се признават при наличие на правно основание. Основни провизии са сумите за платени отпуски и дължимите към тях ДОО, ДЗПО, ЗО, данък. Провизиите се определят в съответствие с НСС и ДДС 20/2004г. на МФ. Това са отпуските, които се очаква да възникнат в рамките на следващите 12 месеца след датата на отчетния период от персонала в ЛЗ.

Приходите и разходите са признават на база- текущо начисление, независимо дали се осъществяват плащанията своевременно. Разходите за лихви се начисляват на база задължението и договореностите, съобразно действащите нормативни актове.

Съгласно българското законодателство, дружеството дължи 10 % данък.

Задълженията на дружеството: към 31.12.2018г. са 2572 х. лв.от тях към доставчици 370 х. лв., по заеми – 1709 хил. лв.

Приходите от дейността за текущата и предходната година са както следва:

2017 г. – 3212 х. лв.

2018 г. – 3270 х. лв.

Разходите за дейността за текущата и предходната година са:

2017 г. – 4324 х. лв.

2018 г. – 4207 х. лв.

От оперативните разходи през 2018 г., процентното отношение по икономически елементи е следното:

Разходи за материали- 495301 лв. – 12 %

Разходи за външни услуги- 342238 лв. – 8 %

Разходи за възнаграждение на персонала- 3011081 лв. – 60 %

Разходи за осигуровки- 471396 лв. – 12 %

Разходи за амортизации – 247684 лв. – 6 %

Останалите разходи са 2 %.

През 2018 година МБАЛ „ Св. Мина „ ЕООД получи два заема от община Пловдив, като усвои сумата в размер на 1488560 лв.с цел разплащане към доставчици, НАП и годишна внска по кредита към ОББ.

През 2018 година са погасени изцяло всички заведени съсебни дела срещу ЛЗ, като дружеството изплати всички дължими суми.

Съдебните дела бяха прекратени.

В дружеството се осъществява стриктен текущ финансов контрол.

Докладът отразява обективното състояние на дружеството.

Основните рискове, пред които е изправено лечебното заведение са:

- Недостатъчните приходи от изработена медицинска дейност
- Невъзможността за погасяване редовно на задълженията
- Рискове от завеждане на съдебни дела
- Надлимитната дейност, която не се заплаща от РЗОК
- Риск от текучество на медицински сестри

През 2018 година дружеството получи дарение от Българската Коледа – един брой ултразвуков апарат за диагностика в детска възраст и неонатология.

В МБАЛ „ Св. Мина" ЕООД се спазват изискванията , свързани с екологията и служителите. Отпадъците се съхраняват разделно на определена площадка до изземването им от специализирана фирма.

През 2018 година в сградата на МБАЛ „ Св. Мина" ЕООД се позиционира Медицински център VI, район „ Централен" Пловдив,като наемател.

Коефицента на обща ликвидност към 31.12.2018 г. – краткотрайните активи спрямо краткосрочните задължения е 0.18 в сравнение с 2017 г. който е 0.24.

Коефицента на задлъжнялост , тоест привлечения капитал спрямо собствения капитал е 5.67, а за 2017 г. е 1.27.

Коефицента на финансова автономност за 2017 г. е 0.79, за 2018 г. е 0.18 / изчислен между собствен капитал и привлечен капитал./

Вероятно бъдещо развитие на МБАЛ „СВЕТИ МИНА" ЕООД

1. През 2019 г. предстои вливане на МБАЛ „ Св. Мина" ЕООД с МБАЛ „ Св. Пантелеймон" ЕООД без ликвидация.
2. Подобряване организацията на работа в Лечебното заведение с цел постигане на икономическа ефективност.
3. Основните цели са в посока подобряване и оптимизиране на работния процес, разширяване на пазарния дял на Лечебното заведение за болнична помощ, подобряване на материално- техническата база, мерки за оптимизиране съотношението разходи към приходи.
4. При изпълнението на дейността за 2019 г. ще се усъвършенстват диагностичните и лечебни дейности при оптимизирано финансово осигуряване и рационално разходване на финансовия ресурс. Целта е намаляване на задлъжнялостта.
5. Подобряване на резултатите от болнична дейност ще включва увеличаване броя на лекуваните болни, с което ще се увеличи използваемостта на наличния капацитет и ще се увеличат приходите.
6. От началото на годината в сградата на лечебното заведение е позиционирен Медицински център VI, район Централен, Пловдив, като наемател.

Считаме, че това ще се отрази благоприятно върху медицинската дейност в посока увеличаване на приходите от клинични пътеки.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2018г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти НСС, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

През изтеклата година не е допуснато да бъдат нарушени интересите на собственика на капитала на Дружеството.

Годишният отчет се представи в срок и с необходимата пълнота.

Д-Р ГЕНАДИ СТРАНДЖЕВ
Управител МБАЛ „Св. Мина" ЕООД- Пловдив

МАРГАРИТА ТАНЕВА
Главен счетоводител

МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ,ул. Иван Вазов, №59
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ **115531627**

Вид дейност Здравно медицински услуги

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
за 2018 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	
				(1+2-3)			*(4+5-6)*				*(8+9-10)*	Увеличение	Намаление	(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
Продукти от развойна дейност															
Концесии, патенти, лизенции, търгавски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	80			80			80	78	2		80			80	
Търговска репутация															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I	80			80			80	78	2		80			80	
II. Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, включително права в т.ч.	2 965			2 965			2 965	1 019	111		1 130			1 130	1 835
Земи	177			177			177	x	x	x		x	x	x	177
Сгради	2 788			2 788			2 788	1 019	111		1 130			1 130	1 658
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 798	56	1	2 853			2 853	2 035	120	1	2 154			2 154	699
Съоръжения и други	333		2	331			331	213	15	2	226			226	105
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II	6 096	56	3	6 149			6 149	3 267	246	3	3 510			3 510	2 639
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци	12			12			12	x	x	x	x	x	x	x	12
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+I	6 188	56	3	6 241			6 241	3 345	248	3	3 590			3 590	2 651

Дата на съставяне: 25.02.2019

Съставител Маргарита Стефанова Танева

Ръководител д-р Генадий Александров Странджев

МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ,ул. Иван Вазов, №59
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7

БУЛСТАТ **115531627**

Вид дейност Здравно медицински услуги

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД

за 2018 година

(по прекия метод)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 252	893	2 359	3 015	1 888	1 127
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3 083	-3 083		2 870	-2 870
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	12	435	-423	2 004	85	1 919
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 264	4 411	-1 147	5 019	4 843	176
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи					11	-11
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					11	-11
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 499	311	1 188		153	-153
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		5	-5			
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4 763	4 727	36	5 019	5 007	12
Д. Парични средства в началото на периода			23			11
Е. Парични средства в края на периода			59			23
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 25.02.2019

Съставител: Маргарита Танева

Ръководител: д-р Генади Странджев

0108 Благой Панайотов
Регистриран одитор

МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ,ул. Иван Вазов, №59
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1
БУЛСТАТ 115531627
Вид дейност Здравно медицински услуги

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД

за 2018 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв. свързан с изкупени особствени акции	Резерв. съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераспределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	2 151		1 161					494	-3 202	830	1 434
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 151		1 161					494	-3 202	830	1 434
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								336	474		810
- увеличение								336	474		810
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										-960	-960
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	2 151		1 161					830	-2 728	-960	454
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	2 151		1 161					830	-2 728	-960	454

Дата на съставяне: 25.02.2019

Съставител: Маргарита Стефанова Танева

Ръководител: д-р Генади Александров Странджев

0108 Благой Панайотов
Регистриран одитор

МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
Съставител (предприятие)
ПЛОВДИВ,ул. Иван Вазов, №59
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **115531627**
Вид дейност здравно медицински услуги
Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
за 2018 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
I. Разходи за оперативна дейност			*I. Нетни приходи от продажби на*		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби, в т.ч.	3 270	3 212
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	837	788	Продукция		
Суровини и материали	495	467	Стоки		
Външни услуги	342	321	Услуги	3 270	3 212
Разходи за персонала, в т.ч.	3 011	3 078	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за възнаграждения	2 540	2 597	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Разходи за осигуровки, в т.ч.	471	481	Други приходи, в т.ч.	50	2 052
- осигуровки, свързани с пенсии			Приходи от финансирания	9	2 008
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	248	252	*Общо приходи от оперативна дейност (Група I.)*	3 320	5 264
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	248	252	*II. Финансови приходи*		
- разходи за амортизация	248	252	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- разходи от обезценка			Приходи от участия в предприятия от група		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
Други разходи, в т.ч.	111	206	Приходи от предприятия от група		
Балансова стойност на продадените активи			Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	12	
Провизии			Приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (Група I)	4 207	4 324	Положителни разлики от операции с финасови активи		
II. Финансови разходи			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.			*Общо финансови приходи (Група II.)*	12	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	72	116			
Разходи, свързани с предприятия от група					
Отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (Група II)	72	116			
Б. Печалба от обичайна дейност		824	Б. Загуба от обичайна дейност	947	
III. Извънредни разходи			III. Извънредни приходи		
Общо разходи (I+II+III)	4 279	4 440	*Общо приходи (I+II+III)*	3 332	5 264
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		824	В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	947	
IV. Разходи за данъци от печалбата					
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	13	-6			
Г. Печалба (В-IV-V)		830	Г. Загуба (В+IV+V)	960	
Всичко (Общо разходи +IV+V+Г)	4 292	5 264	**Всичко (Общо приходи + Г)**	4 292	5 264

Дата на съставяне: 25.02.2019

Ръководител:
д-р Генали Странджев

Съставител:
Маргарита Танева

0108 Благой Панайотов
Регистриран одитор

МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД **Приложение№ 1 към СС1**

Съставител (предприятие) *БУЛСТАТ* **115531627**

ПЛОВДИВ,ул. Иван Вазов, №59

Град, (село) ул. *Вид дейност* Здравно

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
към 31.12. 2018 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други		2
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		2
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 835	1 946
- земи	177	177
- сгради	1 658	1 769
Машини, производствено оборудване и апаратура	705	773
Съоръжения и други	99	109
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на		
Общо за група II:	2 639	2 828
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци:	12	26
Общо за раздел "Б":	2 651	2 856
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	31	40
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.		
- продукция		
- стоки		
Предоставени аванси		
Общо за група I:	31	40
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	270	286
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч		
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч	68	45
- над 1 година		
Общо за група II:	338	331
III. Инвестиции		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	4	4
- в безсрочни сметки (депозити)	55	19
Общо за група IV:	59	23
Общо за раздел "В":	428	394
Г. Разходи за бъдещи периоди		4
Сума на актива (А+Б+В+Г)	3 079	3 254
Д. Условни активи		

МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
Съставител (предприятие)

ПЛОВДИВ,ул. Иван Вазов, №59
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **115531627**

Вид дейност Здравно

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ СВЕТИ МИНА ЕООД
към 31.12. 2018 година

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	2 151	2 151
II. Премии от емисии		
III.Резерв от последващи оценки	1 161	1 161
IV. Резерви		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	830	494
- непокрита загуба	-2 728	-3 202
Общо за група V:	-1 897	-2 708
VI.Текуща печалба (загуба)	-960	830
Общо за раздел "А":	154	1 434
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		24
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		24
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертиреумите/, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертиреуми облигационни заеми, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	1 709	484
- до 1 година	1 489	311
- над 1 година	220	173
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.	370	465
- до 1 година	370	465
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч	493	844
- до 1 година	493	844
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.	313	393
-- до 1 година	313	393
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.	95	97
-- до 1 година	95	97
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.	37	181
-- до 1 година	37	181
-- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в	48	323
-- до 1 година	48	323
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	2 572	1 793
- до 1 година	2 352	1 620
- над 1 година	220	173
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	53	3
- финансирания		3
- приходи за бъдещи периоди	53	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	3 079	3 254
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 25.02.2019

Ръководител:
д-р Генади Странджев

Съставител:
Маргарита Танева

Силгой Ивайлов
0108
Регистриран одитор

МБАЛ"СВЕТА МИНА"ЕООД
ПЛОВДИВ
Вх. № П-120 /26.02.2019г

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците на

МБАЛ „Св. Мина Пловдив" ЕООД

Гр. Пловдив

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на МБАЛ „Св. Мина Пловдив" ЕООД, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

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

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

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

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха

могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

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

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят 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 изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института 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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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

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

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Благой Запрянов Панайотов,

Регистриран одитор № 0108

Гр.Пловдив,ул.Иван Андонов № 5

0108 Благой Панайотов Регистриран одитор

Дата: 26 02 2019 г.