

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Многопрофилна болница за продължително лечение и рехабилитация “Св.Богородица” ЕООД е дружество, създадено през м.Февруари 2001г. Дружеството е със седалище и адрес на управление Нареченски бани, ул.Панорама № 8. Съдебната регистрация на дружеството е от 13.02.2001 г., решение № 1219 / 2001 г. на Пловдивски окръжен съд. Дружеството е пререгистрирано в ТР на Р.България на 10.10.2008 г.

Собственост и управление

Към 31.12.2016 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- Министерство на отбраната - 100 %

МБПЛР “Св.Богородица” ЕООД се представлява и управлява от Управителя – доктор Атанас Благовев Тилев.

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала (средно-списъчен) в дружеството е 95 работници и служители (31.12.2015 - 93).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2016 г. включва следните видове операции и сделки:

1.Медицински услуги:

- Кинезитерапевтични процедури, ЛФК, лечебен масаж;
- Апаратна физиотерапия;
- Механотерапия, криотерапия, иглотерапия;
- Балнеолечение и водолечение;
- Парафинолечение;
- Психотерапия;
- Клинична лаборатория, диагностични и функционални кабинети;

2 .Покупка на хранителни продукти, преработка в ястия и продажба

3. Продажба на леглова база в стационарен блок

Акредитация

Извършена е през 2009 г.проверка на МБПЛР “Св.Богородица” ЕООД от експертна комисия за оценка към акредитационния съвет при министерство на здравеопазването, относно оценяване на МБПЛР “Св.Богородица” ЕООД.

Експертната комисия дава оценка ” ОТЛИЧНА ” за срок от 5 години.

Структура на Дружеството

МБПЛР "Св.Богородица" ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

Основни показатели на стопанската среда*

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014 г.	2015 г.	2016 г.
БВП в мил.лв.*	83,634	88,571	91,873*
Реален разтеж на БВП*	1.30%	3.60%	3.40%*
Инфлация в края на годината	-2.0%	-0.90%	-0.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47	1.76	1.77
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.59	1.80	1.86
Основен лихвен процент в края на годината	0.02	0.01	0.0
Безработица (в края на годината)*	10.70%	10. 0%	8.0%

*Прогноза на БНБ за 2016 г.източник:БНБ

Коментар на ръководството за ефектите от финансовата криза и предприетите мерки за намаляване на влиянието ѝ

Към 31.12.2016 г. в дейността на МБПЛР Св.Богородица ЕООД не се наблюдават съществени последици от всеобщата финансова криза.

В тази връзка ръководството на дружеството счита, че влиянието на кризата не се отразява съществено върху обхвата и обема на дейността му, и не се предвиждат действия по реструктуриране на дейността през 2016 г. , които да доведат до значителни промени в бизнеса и активите му.

Дружеството не възнамерява през следващите 12 месеца от датата на издаване на финансовия отчет да променя статута и дейността си предвид текущата икономическа криза.

2.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРИ СЪСТАВЯНЕ НА ГФО ЗА 2016 Г.

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на МБПЛР "Св.Богородица" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти , утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 394/30.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и приложими към 31.12.2016 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Представянето на финансовия отчет по НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се класифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Р.България-български лев,който от 1 януари 1999 г..е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR=1,95583 BGN.

2.4. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен(включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено – обвързани парични потоци. Затова общото управление на риска е фокусирано върху

прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.4.1.Валутен риск

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск поради това, че не извършва сделки, деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска. Основните сделки, осъществявани от Дружеството са деноминирани в български лева. Както е посочено в т. 2.3 българският лев е с фиксирана стойност спрямо еврото, следователно Дружеството не е изложено на риск, свързан с колебания в чуждестранна валута.

2.4.2.Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Дружеството няма политика да продава с отсрочено плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

2.4.3.Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност чрез осигуряване на собствени ресурси .

2.4.4.Риск на лихвоносни парични потоци

Лихвоносните финансови активи на дружеството включват парични средства по разплащателни сметки в банки в размер на 521 хил.лв.(31.12.2015 г.- 612 хил.лв.).

Дружеството не отчита лихвоносни финансови пасиви към 31.12.2016 г.

2.4.5. 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 Министерство на отбраната.

2.4.6. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Голяма част от финансовите активи и пасиви са текущи по своята същност и са отразени в баланса на дружеството по балансовата им стойност която е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансови активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Земята не се амортизира.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Усредненият полезен живот по групи активи е както следва :

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 4г.
- съоръжения – 25 г.
- компютри – 2 г.
- транспортни средства – 4 г.
- стопански инвентар – 6.5г.

Определения срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с дълготрайните материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписват от балансовата стойност на активите и се признават в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата

стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на формиран преоценъчен актив за съответните активи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) .

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва на ред " Плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период(месец).

2.11. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в МБПЛР Света Богородица ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в Р.България.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), фонд “Гарантиране вземания на работниците и служителите” (ГВРС) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, фонд “ГВРС”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно

осигуряване се признават също като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка и признаване на сумата на разходите по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби - в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

Разходите за минал стаж се признават веднага в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в счетоводния баланс като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за годината в отчета за приходите и разходите.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, Дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база анонсиран план, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при

напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в счетоводния баланс по тяхната сегашна стойност.

2.13. Дружествен капитал и резерви

МБПЛР “Св.Богородица” ЕООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно учредителния акт на дружеството едноличния собственик на капитала в лицето на МО е формиран фонд “Резервен” от неразпределената печалба, натрупана към 2016 г.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016 г. е 10 % (2015 г.-10%).

Облагаемият данъчен резултат за периода е (14) х.лв.-данъчна загуба, а текущият данъчен разход е 0 х.лв.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на:

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1 БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

3.1.1 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на стоки включват:

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вътрешен пазар	<u>3</u>	<u>4</u>
Общо:	<u>3</u>	<u>4</u>

Приходите от услуги включват:

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вътрешен пазар	<u>1959</u>	<u>2076</u>
Общо:	<u>1959</u>	<u>2076</u>

Приходите от услуги по видове включват:

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Нощувки	222	188
Храна	277	247
Процедури	200	159
Такса басейн	12	12
Здравна каса	1157	1376
Такса паркинг	9	9
Потребителска такса	68	85
СИМП	<u>14</u>	<u></u>
Общо:	<u>1959</u>	<u>2076</u>

Приходите от други продажби включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Вътрешен пазар	83	84
Общо:	83	84

3.1.2. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ

В отчета за приходи и разходи за 2016 г. са включени приходи от финансиране, както следва:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Субсидия за текущи разходи	560	595
Общо:	560	595

3.1.3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Хранителни продукти	245	252
Ел.енергия	81	80
Вода	14	15
Горива	187	164
Резервни части	21	11
Канцеларски материали	4	8
Медикаменти	6	7
Кухненски инвентар	4	5
Почистващи материали	60	54
Други	3	6
Общо:	625	602

3.1.4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Разходи за комуникация	11	14
Трудова медицина	2	2
Данъци и такси	12	12
Охрана	39	41
Абонамент	40	39
Други услуги	16	29
Застраховки	2	2
Ремонти	3	108
Общо:	125	251

3.1.5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	1181	1209
Вноски по социалното осигуряване	225	223
Общо:	1406	1432

3.1.6. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Разходи за командировки	2	1
Абонамент	1	1
Разходи за тържества и соц.р-ди	84	90
Транспортни разходи	19	17
Непризнат ДДС	118	126
Други	21	17
Общо	245	252

МБПЛР "СВЕТА БОГОРОДИЦА" ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени активи	64	63
Общо:	64	63

3.1.7. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна загуба/печалба за годината по данъчна декларация	(14)	(29)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	-	-
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с обратно проявление и възникване на врем.разлики		
Общо:		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в ОПР	-	-

Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба за годината	13	16
Данъци върху печалбата за годината -10%(2015 г.-10%)	1	2
<i>От непризнати суми по данъчна декларация</i>		
Свързани с увеличения - 149 хил.лв. (2015 г.- 172 хил.лв.)	15	17
Свързани с намаления - 176 хил.лв. (2015 г.-217 хил.лв.)	18	21
Общо разход за данъци върху печалбата		
,отчетен в отчета за приходите и разходите	-	-

3.2. БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

3.2.1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ ХАКТИВИ

Движението на ДМА и ДНА е представено в Приложение № 5 което е съставна част на ГФО на Дружеството за 2016 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущи активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	Посъпили през периода	Излезли през периода	в края на периода	в началото на периода	Начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	
I. Нематериални активи									
Коцесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	5	-	-	5	4	1	-	5	-
Общо за група I:	5	-	-	5	4	1	-	5	-
II. Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т.ч.:	1 463	-	-	1 463	642	56		698	765
земи	45	-	-	45					45
сгради	1 418	-	-	1 418	642	56		698	720
Машини,производствено оборудване и апаратура	441	17	-	458	392	21		413	45
Съоразения и други	1 174	20	-	1 194	582	51		633	561
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група II:	3 078	37	-	3 115	1 616	128	-	1 744	1 371
Общо нетекущи активи (I+II)	3 083	37	-	3 120	1 620	129	-	1 749	1 371

Към 31.12.2016 г. дълготрайните материални активи на Дружеството включват: земи на стойност 45 х. лв. и сгради с балансова стойност 720 х. лв.

Напълно амортизираните ДМА които се използват в дейността на дружеството са на стойност 663 хил.лв. както следва:

- Машини и оборудване – 369 х.лв.
- Транспортни средства- 190 х.лв.
- Стопански инвентар-54 х.лв.
- Съоръжения- 40 х.лв.
- Други ДМА – 5 х.лв.
- Програмни продукти-5 х.лв.

Върху дълготрайните материални активи на дружеството няма учредени тежести.

Преглед за обезценка

Към 31.12.2016 г. не е направен преглед на ДМА от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла и правилата на СС 36 Обезценка на активи. Ръководството на дружеството е определило, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2016 г.

3.2.2. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Основни материали	110	83
Стоки	3	4
Общо:	113	87

Основни материали

Наличните към 31 декември 2016 г. основни материали включват:

	<i>BGN '000</i>		Относителен дял	
Вид/група	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
ГСМ	66	38	60.00%	45.78%
Хранителни материали	5	5	4.54%	6.02%
Резервни части	20	18	18.18%	21.68%
Постеловачни материали и офис материали	19	22	17.28%	26.52%
Общо:	110	83	100%	100%

Наличните към 31.12.2016 г. основни материали са представени в баланса по:

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Цена на придобиване / себестойност	113	83
Общо:	113	83

3.2.3.ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	185	178
Други вземания до 1 година	29	7
Общо:	214	185

- Вземанията от клиенти и доставчици са текущи:
 - НЗОК – 149 х.лв. -сумата е получена до датата на съставяне на ГФО.(2015г.-178 х.лв.)
 - Предоставени аванси-36 х.лв.(2015 г.-0 лв.)
- Другите вземания – 2016 г.- 29 х. лева (2015 – 7 х.лв)
 - Надвнесен корпоративен данък- 8 х.лв. (2015-6 х.лв.)
 - ДДС за възстановяване – 7 х.лв. (2015-1 х.лв.)
 - Вземания от ЗК – 14 х.лв.

3.2.4. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Парични средства в каса	5	2
Разплащателни сметки	<u>516</u>	<u>610</u>
Общо:	<u>521</u>	<u>612</u>

Наличните към 31.12.2016 г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки:

- Сосиете Женерал Експресбанк АД – клон Асеновград

3.2.5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Основен капитал, в т.ч.		
Внесен	683	683
Резерв съгласно учредителен акт	108	107
Други резерви	943	928
Печалба/загуба за годината	<u>13</u>	<u>16</u>
Общо:	<u>1747</u>	<u>1734</u>

Основен капитал

Към 31.12.2016 г. регистрираният дружествен капитал на МБПЛР "Св.Богородица"ЕООД възлиза на 683 хил. лв., разпределен в 6827 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки.

Другите резерви са формирани от разпределение на печалбата към 2016 г.включително, съгласно решение на едноличния собственик

3.2.6. ПРОВИЗИИ

Провизиите включват начислените обезщетения при пенсиониране

Задълженията към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 31.12.2016 г. при настъпване на пенсионна възраст. Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят следва да изплаща обезщетения на работниците и служителите при пенсиониране – от 2 до 6 brutни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството.

Изменението в сегашната стойност на задълженията към персонала при пенсиониране и определянето на актюерската загуба е както следва:

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Сегашна стойност на задълженията на 1 януари	80	116
Непризната актюерска загуба на 1 януари		-
Задължение признато в счетоводния баланс на 1 януари	80	116
Разход, признат в отчета за приходите и разходите за периода	(58)	-
Плащания през периода	(22)	(36)
Задължение признато в счетоводния баланс на 31 декември	0	80
Сегашна стойност на задълженията на 31 декември	0	80
Непризната актюерска печалба/(загуба) на 31 декември	-	-

Изменението в сегашната стойност на задълженията към персонала при пенсиониране и определянето на актюерската загуба е както следва:

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Сегашна стойност на задълженията на 1 януари	80	116
Разход за лихви	-	-
Разход за текущ/минал стаж	(58)	-
Актюерска печалба за периода	-	-
Плащания през периода	(22)	(36)
Сегашна стойност на задълженията на 31 декември	0	80

3.2.7 ЗАДЪЛЖЕНИЯ

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици до 1 година	12	16
Общо:	12	16

ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения включват:

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала до 1 год.	77	105
Задължения по социалното осигуряване до 1 год.	33	36
Данъчни задължения до 1 год.	9	9
Други краткосрочни задължения до 1 год.	20	30
Общо:	139	180

Задължения към персонала

В задълженията към персонала са включени начислени суми в размер на 77 х. лв., представляващи дължими възнаграждения в т.ч. за неползван платен отпуск от персонала – 6 х. лв.

Задължения към социално осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2016 г. са начислени и осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 1 х. лв.

3.2.8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 31.12.2016 г. дружеството отчита финансираня в размер на 322 хил.лв.

- дългосрочна част на получени средства от МО за придобити ДА. – 307 хил.лв.
- краткосрочна част на получени средства от МО за придобити ДА - 15 хил.лв.

4. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

5. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма значими събития настъпили между отчетната дата и датата на изготвяне на баланса, които да променят финансовите отчети към 31.12.2016 г.

Дивиденди

През 2017 г. съгласно Закона за изпълнение на ДБ не е определен задължителен дивидент който дружеството ще дължи при разпределение на печалбата за 2016 г.

6. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Договора с Националната здравно осигурителна каса за оказване на болнична помощ по клинични пътеки, вероятно ще бъде сключен през м.Април 2017 г.

На 09.01.2017 г. е сключен договор с МО на стойност 565 х.лева.

7.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ

7.1.Съгласно чл.30 ал.1 от Закона за счетоводството

- Възнаграждението на одитора съгласно сключен договор за проверка и заверка на ГФО за 2016 г. е в размер на 2 х. лева с ДДС.

○ **7.2.Съгласно СС 1**

7.2.1.Съгласно т.24.2 "и" към 31.12.2016 г.

Съдържание	Текуща година 2016	Предходна година 2015
1. Средносписъчен брой на персонала	95	93
1.1. Общо персонал	95	93
1.2. Производствен персонал	47	46
1.3. Обслужващ персонал	36	35
1.4. Управленски персонал	9	9
1.5. Счетоводен персонал	3	3
2. Разходи за персонала	1406	1432
2.1. Разходи за заплати.	1181	1209
2.2. Разходи за социални осигуровки	225	223
2.3.Разходи за персонала при пенсиониране	-	-
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации	110	141
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори	74	80
3.2. Задължения за заплати по договори за управление	3	3
3.4. Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.:	33	30
- свързани с пенсии	25	22
3.5. Задължения за осигуровки по договори за управление	1	1
3.6. Задължения по неизползвани отпуски	6	22
3.7. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски	2	5

7.2.2.Постигнати финансови показатели от дружеството през 2016 г. спрямо 2015 г.

	Година, завършваща на 31 декември 2016	Година, завършваща на 31 декември 2015
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.0046	0.0058
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0069	0.0092
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.0795	0.0816
Коефициент на капитализация на активите	0.0054	0.0068
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	5.6159	4.5102
Коефициент на бърза ликвидност	4.8675	4.0663
Коефициент на незабавна ликвидност	3.4503	3.1224
Коефициент на абсолютна ликвидност	3.4503	3.1224
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	11.5629	8.8469
Коефициент на задлъжнялост	0.0865	0.1130
Показатели за ефективност		
Коефициент на ефективност на разходите	1.0046	1.0058
Коефициент на ефективност на приходите	0.9954	0.9942
Показатели на обръщаемост на КМА		
Времетраене на един оборот в дни	11.6	11.5
Брой на оборотите	31.1	31.3
Заетост на КМА	0.0321	0.0320

7.2.3.Годишният счетоводен отчет е съставен към 31.12.2016 г.

7.2.4.Същият е изготвен на 28.02.2017 г.

7.2.5. ГФО е одобрен за публикуване от управителя на 15.03.2017 г.