

УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2019

Консолидираният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № 297 от 15. 04. 2020 г.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР.....	4
КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД КЪМ 31.12.2019 Г.	11
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.	13
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.	15
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.	16
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	17
КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ	17
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА.....	18
1. Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания.	18
2. Действащо предприятие	19
3. Сравнителни данни	19
4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения	20
5. Функционална валута и валута на представяне	20
6. Принципи на консолидация и елиминационни процедури.	20
7. Дефиниции и оценки на елементите на Индивидуалния финансов отчет	21
7.1. Дълготрайни материални активи	21
7.2. Дълготрайни нематериални активи.....	23
7.3. Материални запаси	23
7.4. Търговски и други вземания	23
7.5. Парични средства и парични еквиваленти	23
7.6. Обезценка	24
7.7. Собствен капитал	24
7.8. Разходи по заеми.....	24
7.9. Отсрочени данъци.....	24
7.10. Търговски и други задължения.....	25
7.11. Задължения към персонала	25
7.12. Провизии.....	25
7.12.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения.....	25
7.12.2. Съдебни спорове	25
8. Признаване на приходи	25
9. Разходи.....	26
10. Данъци върху печалбата.....	26
11. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове.	26
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	28
1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	28
2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	31
1.1 и 2.1. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ.....	31
3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	31

4.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	31
5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	32
6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНЯ	33
7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	34
8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	34
9. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ	34
10. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	38
10.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ.....	38
10.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА.....	39
11. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	39
11.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ.....	39
12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	40
12.а Задълженията към персонала.....	40
12.б Задълженията към социалното осигуряване	40
13. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	41
14. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	41
15. ПРОВИЗИИ	41
16. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО И ДРУГИ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ	43
17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	43
18.ДРУГИ ПРИХОДИ	43
19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	44
20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ.....	45
21.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА.....	46
22. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНЯ И ИНВЕСТИЦИИ	46
23. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ.....	47
24. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.....	47
25. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА.....	47
26. ДОХОД НА АКЦИЯ.....	48
27. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	48
28. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	48
29. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.....	48

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДРУЖЕСТВО-МАЙКА

УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД

Членове на Съвета на директорите:

Председател:

Надежда Цанкова Бранковска - Кирилова /от 14.08.2014 г./ съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-295/14.08.2014 г. определена за член на Съвета на директорите и съгласно решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 20.08.2014 г.

Членове:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Доц. Красимир Ангарски /от 10.01.2018 г./ съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-9/10.01.2018 г.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО

МЦ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕООД

Управител:

Д-р Клавдия Патрикова-Цанева

Съставител:

Емилиана Стоянова – главен счетоводител

Офис на управление:

1431 София

Бул. "Пенчо Славейков" 52 А

Одитор:

Бойко Костов, д.е.с., регистриран одитор – диплома № 0170/1993 г. чрез „Бисиком - Перфект“ ЕООД

Финансовият отчет е консолидиран отчет на Групата.

Дата на изготвяне на консолидирания финансов отчет

27.03.2020 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г.

Сравнителна информация за предходен период

Започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на годината, финансовото ѝ представяне и паричните ѝ потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Орган, одобрил отчета за представяне на Принципала

Съветът на директорите с Решение, вписано в протокол № 297 от 15.04.2020 г.

Орган, приел и одобрил отчета за публикуване

Общото събрание с Решение, вписано в протокол № РД-16 от 134/30.06.2020 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА

УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на **УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД** („Групата“), съдържащ консолидиран баланс към 31 декември 2019 г., консолидиран отчет за приходите и разходите, консолидиран отчет за промените в собствения капитал и консолидиран отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на същественияте счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2019 г., нейните финансови резултати от дейността и нейните парични потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

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 Групата в съответствие с **Международния** етичен кодекс на професионалните счетоводители (**включително Международни стандарти за независимост**) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на т. 2 от Приложението към годишния финансов отчет, в което се посочва, че Групата е извършила оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на консолидирания финансов отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2019 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение въведено в страната във връзка с пандемията от Ковид 19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Групата. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породи съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

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

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г., утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят 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, 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:

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

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

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 със Закона за независимия финансов одит и 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 основание (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 Групата.
- 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, като постига достоверно представяне.

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

Отговорен за одита, рег.одитор

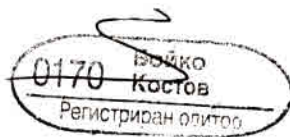
Управител

Бойко Костов

гр.София, 23.04..2020 г.

Адрес на одитора: гр.София

ж.к."Младост -1" бл.91Б, вх.Г, ап.84



**КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД
КЪМ 31.12.2019 Г.**

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	84 001	84 001
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	(23 862)	(23 862)
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	28	31	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	735	735
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	29	32	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	2 327	2 327
1. Земи и сгради, в т.ч.:	14 069	14 431	Общо за група IV:	3 062	3 062
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(2 681)	(2 746)
- сгради	14 069	14 431	- неразпределена печалба	230	204
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 576	7 925	- непокрита загуба	(2 911)	(2 950)
3. Съоръжения и други	1 258	1 455	Общо за група V:	(2 681)	(2 746)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	20 603	10 507	VI. Текуща печалба (загуба)	(2 262)	70
Общо за група II:	42 506	34 318	Общо за раздел А	58 258	60 525
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	289	288
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	4	4
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б	293	292
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	-	-
Общо за група III:	-	-	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	35	38	над 1 година		
Общо за раздел Б:	42 570	34 388	3. Получени аванси в т.ч.	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	3 286	2 884	4. Задължения към доставчици, в	1 057	1 371

Бойко
Костов
0170
Регистриран одитор

			т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година	1 057	1 371
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	3 286	2 884	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 704	3 588	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	1 943	2 240
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година	1 889	2 186
над 1 година			над 1 година	54	54
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			- към персонала, в т.ч.:	1 029	1 002
над 1 година			до 1 година	1 029	1 002
4. Други вземания, в т.ч.:	335	371	над 1 година		
над 1 година	170	148	- осигурителни задължения, в т.ч.:	260	279
Общо за група II:	2 039	3 959	до 1 година	260	279
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-		- данъчни задължения, в т.ч.:	71	88
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	71	88
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	583	871
IV. Парични средства, в т.ч.:	17 175	25 990	до 1 година	529	817
- в брой	10	7	над 1 година	54	54
- в безсрочни сметки (депозити)	17 165	25 983	Общо за раздел В, в т.ч.:	3 000	3 611
Общо за група IV:	17 175	25 990	до 1 година	2 946	3 557
Общо за раздел В:	22 500	32 833	над 1 година	54	54
Г. Разходи за бъдещи периоди	142	89	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 661	2 882
			- финансирания		3
			- приходи за бъдещи периоди	3 661	2 879
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	65 212	67 310	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	65 212	67 310

Дата: 27.03.2020 г.

Съставител:

Емилиана Стоянова

Ръководител:

проф. д-р Тенчо Наев, д.м.н.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата:

170 Бойко Кастов

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	29 517	35 855
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	22 341	23 756	а) продукция		
а) суровини и материали	20 584	21 923	б) стоки		
б) външни услуги	1 757	1 833	в) услуги	29 517	35 855
3. Разходи за персонала, в т.ч.	10 398	10 206	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	49	192
а) разходи за възнаграждения	8 906	8 788	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 492	1 418	4. Други приходи, в т.ч.:	4 395	1 321
- осигуровки свързани с пенсии	902	889	- приходи от финансираня	4 209	1 242
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 916	2 743	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	33 961	37 368
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 907	2 740	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	2	
- разходи за амортизация	2 907	2 740	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	9	3	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	540	547	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	20	5
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви	20	5
б) други			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	36 195	37 252	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	22	5
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	41	11			
а) лихви					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1				
Общо финансови разходи (6+7)	41	11			

8.Печалба от обичайна дейност	0	110	8. Загуба от обичайната дейност	2 253	0
9. Извънредни разходи			9.Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	36 236	37 263	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	33 983	37 373
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	110	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	2 253	0
11. Разходи за данъци от печалбата	6	6			
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	3	34			
13. Печалба (10-11-12)		70	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	2 262	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	36 245	37 373	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	36245	37 373

Дата: 27.03.2020 г.

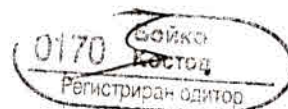
Съставител:

Емилиана Стоянова /

Ръководител:

проф. д-р Генчо Пачев, д.м.н.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата: 23.04.2020



Показатели

27.03.2020 г.

Ръководител: *С. В. Н.*
проф. д-р Тодаро Начев, д.м.н.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад, съгласно

170 Костов
Регистриран одит

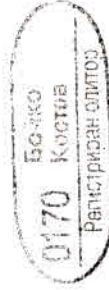
СОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.

Наименование на потоците	Текуш период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
рични потоци от основна дейност						
рични потоци, свързани с търговски контрагенти	33 058	19 901	13 157	38 331	22 592	15 739
рични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за цели					10 538	(10 538)
рични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10 735	(10 735)			-
рични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	20	40	(20)	5	11	(6)
рични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
рични потоци от възстановени данъци върху печалбата			-			-
рични потоци при разпределение на печалби		10	(10)			-
рични потоци при разпределение на печалбата		176	(176)		192	(192)
рични потоци от основна дейност	33 078	30 862	2 216	38 336	33 333	5 003
рични потоци от инвестиционна дейност						
рични потоци, свързани с дълготрайни активи	2	11 033	(11 031)		9 580	(9 580)
рични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2	11 033	(11 031)		9 580	(9 580)
рични потоци от финансовая дейност				24 362		24 362
рични потоци от финансовая дейност (В)				24 362		24 362
рични потоци от паричните средства през периода (А+Б+В)	33 080	41 895	(8 815)	62 698	42 913	19 785
рични средства в началото на периода			25 990			6 205
рични средства в края на периода			17 175			25 990

27.03.2020 г.

Съставител:
Емилиана Стрянова

Ръководител:
проф. д-р Габриел Найденов д.м.н.



Финансов отчет, в който са изложени одиторски доклад с дата:

27.03.2020 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Консолидираният финансов отчет на групата представя капитала, активите, пасивите, финансовите резултати и паричните потоци на основание на индивидуалните отчети на дружествата при спазване на изискванията на консолидационните процедури, регламентирани в счетоводните стандарти.

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД е дружество с 100 % държавно участие, с принципал Министерство на здравеопазването, което е регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр. София-1431, бул. „Пенчо Славейков“ № 52А.

Акционерният капитал е 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева.

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД, наричано в Приложението дружество-майка включва еднолично дружество с ограничена отговорност – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, наричано в Приложението дъщерно дружество, което е създадено през 2005 г. и е регистрирано със седалище и адрес на управление гр.София, бул. „Пенчо Славейков“ № 52 А.

Дружеството – майка е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. Дъщерното дружество е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 131433988.

1.Собственост и управление

Групата включва:

Дружество – майка – УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД с принципал Министерство на здравеопазването.

Дъщерно дружество – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, което е 100 % собственост на дружеството - майка.

Дружеството - майка има едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) в състав към 31.12.2019 г., както следва:

Председател: Надежда Бранковска - Кирилова

Членове:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Доц. Красимир Ангарски

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в Групата е 419 бр. служители (Към 31.12.2018 г. – 422 бр.), изчислен на база средносписъчен брой по указания на НСИ.

2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на групата включва дейности по диагностика и лечение на заболявания, рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение; клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство, учебна и научна дейност; трансплантация на органи и тъкани

(перикард, аортни, пулмонални и други сърдечно-съдови алографт продукти), дейности по промоция на здравето и профилактика, експертиза на временна неработоспособност, манипулации, лабораторни и други видове изследвания, насочване на пациенти за консултативна болнична помощ и други.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА

1.Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания.

Съобразно показателите, определящи категориите групи предприятия съгласно чл. 21 от Закона за счетоводството групата УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД се определя като голяма група към 31.12.2015 г.

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансово отчитане така, както са приети за прилагане в България.

Този финансов отчет е консолидираният отчет на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД.

Съгласно изискванията на СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия и Закона за счетоводството, Дружеството-майка изготвя и представя консолидиран финансов отчет.

Консолидираният счетоводен баланс и консолидираният отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването, с изключение на:

- финансови активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност
- провизия за обезщетение при пенсиониране, отчитана по настояща стойност на плана с дефинирани доходи

Всички данни за 2019 г. и 2018 г. са представени в настоящия консолидиран финансов отчет в български хиляди лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляди български лева(хил.лева), освен ако е упоменато друго.

В съответствие с промените в § 54-56 от ЗКПО (ДВ 98/2018г.) разпоредби на Закона за счетоводството в сила от 01.01.2018 г. Ръководството е променило базата за изготвяне на финансовия си отчет за 2019 г.

1.1. Датата на преминаване от база за съставяне на финансовия отчет по Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (СС) е 01.01.2018 г.

1.2. Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2018 г.

1.3. Групата е изготвила встъпителен баланс към 01.01.2019 г. като е приложила изискванията на СС 42 - Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти (ДВ бр. 3 от 2016 г., в сила от 01.01.2016 г.).

1.4. Във встъпителния баланс на Групата са рекласифицирани всички позиции, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане са били класифицирани в съответствие с изискванията им. Рекласификациите са оповестени в Приложението.

1.5. При изготвянето на встъпителния баланс не са признати активи и пасиви, които не са били признавани съгласно МСФО.

1.6. При изготвяне на встъпителния баланс са признати разходи за бъдещи периоди, като са рекласифицирани Предплатените разходи в позиция Разходи за бъдещи периоди.

1.7. Представените в предходната година в отчета за всеобхватния доход Актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в позиция Текущи разходи за персонала в съответствие със СС 19.

1.8. Представените в предходната година в баланса Актюерски печалби и загуби в позиция Резерви са рекласифицирани в позиция Печалби/загуби от минали години в съответствие със СС 19.

1.9. Инвестициите във встъпителния баланс са оценени по цена на придобиване.

1.10. Активи и пасиви по отсрочени данъци са признати във встъпителния баланс по стойност на възникване.

1.11. Няма други промени в стойностите на активите и пасивите във встъпителния баланс на групата, произтичащи от преминаване от МСФО към НСС като база за съставяне на финансовия отчет.

Във връзка с преминаването от МСФО към НСС са извършени всички необходими преизчисления за съпоставимост на данните между текущия и предходния отчетен период. Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2018 г. МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на Групата за 2019 г. няма съществени ефекти от прилагането на новата база за изготвяне и представяне на годишния финансов отчет, които да изискват изрично оповестяване, а там където се е наложило са направени съответните оповестявания и рекласификации. За текущата финансова година предприятията от Групата последователно са прилагали счетоводната политика, разработена на основание на изискванията на НСС и Закона за счетоводството. Вследствие на промяната няма съществени ефекти върху финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на групата.

2. Действащо предприятие

Дружествата в Групата са извършили оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2019 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от COVID-19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Групата. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породии съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Имайки предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще и извършените оценки. Групата ще продължи да среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат и през следващия отчетен период. Усилията на ръководството ще продължат да се насочват в посока прилагане на мерки за подобряване на финансовото състояние чрез подобряване на качеството на медицинските услуги, въвеждане на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение, снижаване себестойността на единица услуга, строг вътрешен контрол по отношение на предстоящи и извършвани разходи. В голяма степен ще продължат да оказват негативно влияние редица външни фактори като липсата на национална стратегия за развитие на здравната система, което позволява изграждане и развитие на клиники, дублиращи дейността на Групата, засилваща се недотам лоялна конкуренция, невъзможност НЗОК да финансира на 100% тежките случаи, за които болницата прави разходи, които не се покриват от клиничните пътеки. Валидността на предположението действащо предприятие зависи в голяма степен от подкрепата от страна на едноличния собственик на капитала - Министерство на здравеопазването, както и от продължаващите договорни отношения с основните клиенти.

3. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този консолидиран финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

При изготвянето на настоящия отчет Групата е приела политика за промяна на формата на финансовия отчет, чрез включване или обединяване на определени статии в консолидирания счетоводен баланс и консолидирания отчет за приходите и разходите в сравнение с изготвения към 31.12.2018 г. годишен консолидиран финансов отчет, с цел постигане на по-добро представяне състава на активите и пасивите на Групата, нейната дейност и резултатите от нея.

Използваният през годината счетоводен софтуер е ПП "Ажур Л" на "Бонев Софт Одитинг" ООД.

4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на консолидиран финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода.

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на консолидирания финансов отчет и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период са провизиите за компенсируеми отпуски и възнаграждения на персонала, доходи на персонала при пенсиониране, провизиите за съдебни задължения. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в настоящия финансов отчет.

Елементите на консолидирания финансов отчет, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху консолидирания финансов отчет като цяло, са отделно оповестени.

5. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на групата е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 г. по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на операцията. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева на база валутния курс на съответната валута към датата на операцията и се преоценяват като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Валутата на представяне в консолидирания финансов отчет на Групата е българският лев.

6. Принципи на консолидация и елиминационни процедури.

Консолидираният финансов отчет е изготвен на база индивидуалните финансови отчети на Дружеството-майка и Дъщерното дружество, изготвени към 31.12.2019 г.

Отговорността за изготвянето на консолидирания финансов отчет се носи от ръководството на Дружеството-майка.

Финансовият отчет на Дъщерното дружество се изготвя за същия отчетен период, както и за Дружеството-майка.

При изготвянето на консолидирания финансов отчет са обединени финансовите отчети на Дружеството-майка и Дъщерното дружество на база „ред по ред“ по активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи

Извършени са следните елиминационни процедури:

В Консолидирания счетоводен баланс са елиминирани следните балансови статии:

- инвестиции в дъщерни предприятия - в намаление с 5 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството-майка
- основен капитал - в намаление с 5 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- вземания от свързани предприятия – в намаление с 4 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- неразпределена печалба/(загуба) - в увеличение с 24 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- счетоводна загуба – в намаление с 24 хил. лв., отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- задължения към свързани лица – в намаление с 4 хил. лв., отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество

В Консолидирания отчет за приходите и разходите са елиминирани следните статии:

- други приходи – в намаление с 24 хил. лв. без ДДС приходи от наем, отчетени в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- разходи за външни услуги – в намаление с 24 хил. лв. без ДДС разходи за наем, отчетени в индивидуалния отчет на Дъщерното дружество
- финансови приходи - в намаление с 24 хил. лв. приход от дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството - майка
- загуба от обичайна дейност – в намаление с 24 хил. лв. приход от дивидент, отчетен в индивидуалния отчет на Дружеството-майка

В Консолидирания отчет за паричния поток са извършени следните елиминационни процедури:

- постъпления от клиенти - намалени с 29 хил. лв. с ДДС платен наем от Дъщерното дружество на Дружеството - майка и с 17 хил. лв. с ДДС възстановени суми за медицински консуматив и други материали, префактуриран от Дружеството - майка на Дъщерното дружество
- плащания на доставчици - намалени с 29 хил. лв. с ДДС платен наем от Дъщерното дружество на Дружеството - майка и с 17 хил. лв. с ДДС възстановени суми за медицински консуматив и други материали, префактуриран от Дружеството - майка на Дъщерното дружество.
- получени дивиденди – намалени с 24 хил. лв. платен дивидент от Дъщерното дружество на Дружеството – майка

7. Дефиниции и оценки на елементите на Индивидуалния финансов отчет

7.1. Дълготрайни материални активи

Собствени активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци/данък добавена стойност/ и др. данъци. ДМА, които отговарят на горните условия, но

са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Придобитите от Дружеството-майка дълготрайни материални активи преди 1999 г. са представени по амортизируема възстановима стойност, коригирана да отрази промените в специфичния индекс на цените на тези активи и потвърдена от независими оценители. Тази стойност е приета за аналог на цена на придобиване.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма и се използват за предоставяне на услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и Групата очаква да получи икономически изгоди от актива.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи, наети по финансово-обвързани договори, за които Групата поема основните рискове и изгоди, присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни материални активи - сгради, машини и съоръжения, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по по – ниската стойност от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандарна ефективност или до бъдещи икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Последващите разходи за подмяна на основни резервни части, за които очакванията са да бъдат ползвани повече от един отчетен период се капитализират в стойността на актива. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават в консолидирания отчет за приходите и разходите в периода, през който са извършени.

Амортизация

Амортизацията се начислява в консолидирания отчет за приходите и разходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните материални активи- сгради, машини и съоръжения, оборудване и дълготрайни нематериални активи. Срокът е определен съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятие-производител или доставчик, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Към 01.01.2019 г. не са извършени промени в очакваните срокове на полезен живот в години спрямо 2018 г. и те са както следва:

Дълготрайни материални активи	Амортизационни срокове в години	
	2019 г.	2018 г.
Сгради	50	50
Съоръжения	25	25
Машини и оборудване	3,33-6,67	3,33-6,67
Транспортни средства, неавтомобили	12,50	12,50
Автомобили	5	5
Компютри и софтуер	3	3

Дълготрайни материални активи	Амортизационни срокове в години	
	2019 г.	2018 г.
Други ДМА	6,67	6,67

За дълготрайни материални активи, на които са подменяни основни резервни части или са извършвани подобрения полезният им живот е преразгледан от техническо лице и за различните активи е в диапазон от 10 г. до 20 г.

7.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи Групата притежава програмни продукти и извършени реконструкции на ползвани дълготрайни активи, които не са собственост на Групата, съгласно Разделителен протокол №125/28.04.93 г., утвърден от Министерство на здравеопазването.

В Групата се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи. Полезният живот на софтуерните продукти е определен на 3 г. и на другите нематериални дълготрайни активи на 6,67 г.

7.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им от склада на болничната аптека е извършвана по метода на първа входяща – първа изходяща цена по партии. Материалните запаси от стопански склад се изписват в употреба по средно – претеглена цена. В края на годината те са представени по отчетната им стойност.

7.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване. Обезценка на вземанията се прави съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на Дружеството-майка, имайки предвид следните срокове на възникване на вземането: над 90 дни - с 25%, над 180 дни - с 50%, над 270 дни – с 75 %, над 360 дни – с 100% .Търговските вземания се обезценяват, когато съществува висока степен на несигурност относно събираемостта им или наличие на обективни доказателства за това, че вземанията няма да бъдат събрани (като например, става вероятно, че длъжникът ще бъде обявен в несъстоятелност или има значителни финансови затруднения).

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

7.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки /разплащателни и депозитни/ и ваучери за храна. Те са оценени по номиналната им стойност.

За целите на съставянето на консолидирания счетоводен баланс, парите и паричните еквиваленти са представени като парични средства в безсрочни сметки и пари в каса.

За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци :

- паричните постъпления от клиенти са представени брутно, с включен ДДС /20%/
- паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС /20%/

- получените лихви по разплащателни и депозитни сметки са представени в оперативната дейност.

7.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Групата, включени в обхвата на СС 36 Обезценка на активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на консолидирания счетоводен баланс, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в консолидирания отчет за приходите и разходите.

7.7. Собствен капитал

Собственият капитал на Групата включва акционерния (основен) капитал, резерви, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и счетоводната печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност в отчета, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Групата е изцяло с държавно участие.

Групата отчита Допълнителни резерви, формирани при трансформиране на сметките на бюджетното предприятие към датата на регистрация на Дружеството-майка.

Групата отчита Законови резерви, които се формират чрез разпределение на печалбата в размер на 10 % за фонд Резервен съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на Дружеството-майка.

7.8. Разходи по заеми

За отчетната 2019 г. Групата не отчита разходи по заеми, тъй като няма такива.

7.9. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се признава по балансовия метод за всички временни разлики към датата на консолидирания счетоводен баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност в него.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирани в консолидирания счетоводен баланс.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода. Отсрочен данъчен актив може да бъде признат и представен в консолидирания счетоводен баланс само до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода, в случай че отсрочените данъчни пасиви са в по-голям размер от отсрочените данъчни активи. Пасиви по отсрочени данъци се представят в пълен размер.

Към 31.12.2019 г. и към 31.12.2018 г. приложимата данъчна ставка е 10%.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи и пасиви се преразглеждат във връзка с изготвянето на финансовия отчет към 31.12. и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

7.10.Търговски и други задължения

Групата отчита задължения към доставчици на лекарствени продукти, медицински изделия, електроенергия, топлоенергия, храна за пациенти, горива, вода, услуги за охрана, услуги по абонаментни договори за поддръжка на медицинската апаратура и други. Задълженията се отчитат по цена на възникване съгласно сключените договори и оферти.

7.11.Задължения към персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се начисляват съгласно Вътрешните правила за организация на работната заплата на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД и сключените индивидуални трудови договори. Те се признават за разход и се отчитат като задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Доходи във връзка с неизползвани през 2019 г. компенсируеми отпуски

Групата признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

7.12. Провизии

Провизия се признава в консолидирания счетоводен баланс, когато Групата има сегашно (правно или конструктивно) задължение в резултат на минали събития, има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението и е възможно да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението.

7.12.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, Дружеството-майка е направило актюерска оценка на тези задължения към 31.12.2019 г. и към 31.12.2018 г. Дъщерното дружество също е направило оценка.

Полагащите се суми за обезщетения при пенсиониране се отчитат като дългосрочно и краткосрочно задължение и като разход и актюерски печалби/загуби. Не се признават за данъчни цели приходите и разходите, свързани с начислените обезщетения за пенсиониране. Формират временна данъчна разлика, за която се начислява актив по отсрочен данък. В следващи периоди, когато се изплатят, временната разлика се проявява обратно.

7.12.2. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Групата признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка, дадена от юридическите консултанти на Дружеството-майка.

8. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават както следва:

Приходите от предоставени медицински услуги и наеми се признават в отчетния период, в който са извършени.

Дружеството-майка получава правителствени финансираня и субсидии във връзка с изпълнението на социалните му функции по здравеопазването. Те се признават на приход в следните случаи:

Правителствени субсидии, предоставени на Дружеството-майка за възстановяване на разходите във връзка с извършена дейност по националната система за трансплантации се отчитат на приход съгласно одобрени заявления, представени пред ИАТ и МЗ за възстановяване на извършените разходи.

Получените лекарствени продукти и медицински консумативи по централна доставка от Министерството на здравеопазването се отчитат на приход до размера на извършения през отчетния период разход.

Правителствените субсидии, свързани с придобиване на активи с дълготраен характер се използват за придобиване на дълготрайни материални и активи и за програмни продукти или ремонти. Те се признават на приход на системна база в същия период, в който са възникнали разходите за текущи ремонти и пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на отпуснатите за тази цел субсидии до края на 2008 г.

Със средствата, предоставени за капиталови разходи съгласно Закона за държавния бюджет на Република България по инициатива на Министъра на здравеопазването, се увеличава капитала на Дружеството-майка.

9. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват печалби и загуби от операции в чуждестранна валута и лихви от депозирани в банкови сметки парични средства и лихви по търговски вземания.

10. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисленият корпоративен данък върху печалбата за текущия период съгласно годишните данъчни декларации, като са приложени ставките в сила към датата на консолидирания счетоводен баланс.

Данъкът върху печалбата се признава в консолидирания отчет за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на консолидирания отчет за финансовото състояние или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

11. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове.

В хода на обичайната си дейност ръководството на Групата следи за вероятностите тя да бъде изложена на различни финансови рискове. Групата притежава финансови активи като

например търговски вземания и парични средства по разплащателни сметки, които възникват пряко от дейността. Основните финансови пасиви на Групата включват търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Групата. Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Групата са представени както следва:

Риск от курсови разлики /валутен риск/

Дейността на Групата се осъществява изцяло в България. Договорите за предоставяни услуги и за доставка на активи се сключват в лева и понастоящем Групата не е изложена на пряк риск от разлики, вследствие промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Финансови пасиви, които биха могли да изложат групата на лихвен риск са инвестиционни и оборотни банкови и търговски кредити. Групата няма такива задължения. Поради тази причина групата не е изложена на лихвени рискове.

Договорите за доставка на основните активи - лекарствени продукти, медицински изделия, апаратура и други се сключват при условията на отсрочено плащане, като се следи задълженията да се погасяват в срок, без да възникват задължения за лихви за забава или неустойки.

Кредитен риск

Финансови активи, които потенциално излагат Групата на кредитен риск са предимно вземания от предоставени услуги и предоставени заеми. Групата не предоставя кредитни периоди на клиентите си и няма предоставени от нея заеми на клиентите си. Кредитният риск, който възниква от паричните средства на Групата в качеството им на финансов актив, произтича от възможността нейните контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е свързан с несъответствие на матуритетни структури на активите и пасивите. Групата се стреми да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост при използване на средствата с различна матуритетна структура, т.е. паричните постъпления и плащания да се координират от гледна точка на срочност и размери.

През отчетния период Групата не е била подложена на значителни финансови рискове по отношение на събираемост на вземанията си и своевременното разплащане на задълженията си, с изключение на блокираните парични средства, депозирани при спазване разпоредбите на ПМС №127/ 2013 г. в Корпоративна търговска банка

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Групата е да се осигури по-висока финансова стабилност. Групата управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо по решение на Принципала. През 2019 г. и през 2018 г. няма промени в целите и политиките, свързани с управлението на капитала.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В Групата е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални активи в размер на 700.00 лева.

В позиция „Машини, производствено оборудване и апаратура“ са включени медицинска апаратура, оборудване, компютърна техника.

В позиция „Съоръжения и други“ са включени съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар.

В позиция „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане“ са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи, както и платени парични аванси, платени в тази връзка. Общата стойност на разходите за придобиване на дълготрайни материални активи е

20 603 хил. лв. към 31.12.2019 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение
на УНМБАЛ „Св.Екатерина“ ЕАД-

Хирургичен блок Б

20 599 хил. лв.

Система за видеонаблюдение – пасивна мрежа

2 хил. лв.

Операционна зала НКБ

2 хил. лв.

Обща сума

20 603 хил. лв.

За обект „Реконструкция и разширение на УНМБАЛ „Св. Екатерина“ ЕАД - Хирургичен блок Б“ е взето решение от Принципала да бъде априориран в капитала на Групата, отразено в протокол № РД 16-45 от 15.02.2013 г. Съгласно Констативен протокол от 09.09.2011 г., издаден от ДКС - Столична община, обектът е със степен на завършеност „груб строеж“. През предходния отчетен период е платен аванс в размер на 4 651 хил. лв. за изготвяне на технически проект, за СМР и авторски надзор на обект „Преустройство и разширение на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД- Хирургичен блок Б“. През текущия отчетен период съгласно клаузите на сключения договор с контрагента, извършващ строително-ремонтните дейности е отчетена дейност на стойност 12 577 хил. лв., като от тях е приспаднал аванс на стойност 2 515 хил. лв.

Общата сума на платените аванси за придобиване на дълготрайни материални активи към 31.12.2019 г. са 2 136 хил. лв.

Към 31.12.2019 г. е направен преглед на дълготрайните материални активи от определени длъжностни лица в Групата, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 „Обезценка на активи“. Въз основа на този преглед ръководството прие, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на групата е 20 123 хил. лв.

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД

БУЛСТАТ: 831605845

към 31.12.2019 г.г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпите през периода	На излезите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
материални активи															
оудкти от развойна дейност							-				-			-	
ннесии, патенти, лицензин,															
оговски марки, програмни	6113	16	134	5995			5995	6082	19	134	5967			5967	2
здукти и други подобни права и															
иви															
зговска репутация							-								
едоставени аванси и															
материални активи в процес на	1	-		1			1								
раждане															
Обща сума I:															
6114	16	134	5996		-	-	5996	6082	19	134	5967	-	-	5967	2
лготрайни материални															
гиви															
ии и сгради, в т.в.:	19927	-	-	19927	-	-	19927	5496	362	-	5858	-	-	5858	1406
ии							-								
ади	19927			19927			19927	5496	362		5858			5858	1406
шини, производствено	40249	770	2814	38205			38205	32324	2119	2814	31629			31629	657
рудване и апаратура															
зръжения и други	8556	210	139	8627			8627	7101	407	139	7369			7369	125

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Обект ПП Мултилаб, Гама КодМастер

1 хил. лв.

Обща сума

1 хил. лв.

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните активи е в размер на 700,00 лева. Отчетната стойност на напълно амортизираните нематериални активи, които се ползват в дейността на Групата е 5 918 хил. лв.

1.1 и 2.1.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	2018 хил.лв.	2017 хил.лв.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	2 888	2 722
Нематериални дълготрайни активи	19	18
ОБЩО:	2 907	2 740

3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Вид на вземанията	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Предоставени аванси за доизграждане на Хирургичен блок Б	2 136	4 651
Вземания по предоставени аванси	0	4
ОБЩО:	2 136	4 655

4.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2019г. хил.лв.	Данък към 31.12.2019г. хил.лв.	Временна разлика към 31.12.2018г. хил.лв.	Данък към 31.12.2018г. хил.лв.
Разлика между счетоводна и данъчна стойност на нетекущи материални и нематериални активи	(925)	(93)	(884)	(88)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(925)	(93)	(884)	(88)
Вземания - обезценени	312	31	302	30
Компенсирuеми отпуски	272	27	223	22

Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	56	6	45	5
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	524	53	529	53
Задължения за начислени, но неизплатени към 31.12. доходи на физически лица извън посочените в чл.42 от ЗКПО	82	8	125	13
Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 31.12.	4	0	23	2
Провизии	4	0	4	0
Общо активи по отсрочени данъци:	1 254	126	1 251	125
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	329	33	367	37

Тъй като Групата отчита данъчна загуба на основание изискванията на СС 12 и спазване на принципа за предпазливост към датата на настоящия консолидиран финансов отчет не са признати отсрочени данъчни активи, свързани с правото на пренесена загуба. Непризнаването на същите ще бъде преразгледано към датата на всеки следващ финансов отчет.

5. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	1 020	1 014
Медицински изделия (консумативи)	852	1 420
Медицински изделия, заплащани от НЗОК	844	0
Лекарствени продукти	378	268
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	125	127
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	34	25
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	31	27
Резервни части за транспортни средства	2	3
ОБЩО:	3 286	2 884

Всички налични към 31.12.2019 г. материали са представени в консолидирания счетоводен баланс по цена на придобиване.

Комисии от специалисти от Дружеството-майка е извършила преглед на наличните към 31.12.2019 г. материални запаси. На база на действащи към датата на прегледа пазарни условия, потребителски качества на материалните запаси и очакванията за тяхната бъдеща реализация ръководството прие, че не са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.	Рекласификация към 31.12.2018 г. хил.лв.
Вземания от клиенти	2 014	3 863	3 863
минус : (Обезценка на вземания)	(304)	(302)	(302)
Съдебни и присъдени вземания	180	172	172
Други вземания	1 119	1 314	1 314
минус : (Обезценка на други вземания)	(970)	(1 088)	(1 088)
Предплатени разходи	0	89	0
ОБЩО:	2 039	4 048	3 959

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наеми. Най – значителното по стойност вземане е в размер на 1 990 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 31.12.2019 г. дейност съгласно договор със СЗОК. Посочените вземания от СЗОК към 31.12.2019 г., отнасящи се до 2019 г. в размер на 1 688 хил. лв. са събрани към датата на представяне на консолидирания финансов отчет, с изключение на извършената надлимитна дейност през 2015 г. и 2016 г. на обща стойност 302 хил. лв., която е предмет на съдебен спор.

В съдебни и присъдени вземания са включени 47 хил. лв. вземания по съдебни спорове и 133 хил. лв. присъдени вземания. Посочените вземания по съдебни спорове ще бъдат уредени в зависимост от приключването на съдебните дела.

В други вземания е включена сумата 963 хил. лв. блокирани парични средства в Корпоративна търговска банка. С решение на съвета на директорите съгласно приложимите стандарти вземането е обезценено през 2014 г. от 1 088 хил. лв. на 0 лева. През 2019 г. болницата е получила 125 хил. лв. от обезцененото вземане от КТБ.

В други вземания е включена сумата 49 хил. лв. – вземане от СЗОК, отчетено в съответствие с възприетата счетоводна политика на болницата за пациенти, които са приети за лечение през 2019 г. и са изписани през 2020 г. Сумата 49 хил. лв. е заплатена от СЗОК през 2020 г.

В други вземания са включени вземания от МЗ за финансиране на дейностите по сърдечни трансплантации на пациенти за 2019 г. – 5 хил. лв.

В други вземания е включено и вземане от ОЗК АД за дължима неустойка по договор с доставчик в размер на 7 хил. лв., което е обезценено по решение на съвета на директорите на 100%.

Предплатените разходи на стойност 89 хил. лв. към 31.12.2019 г. са рекласифицирани в позиция Разходи за бъдещи периоди и са показани подробно в т.8 от настоящето приложение.

Матуритетната структура на вземанията е:	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.	Рекласификация към 31.12.2018 хил. лв.
Редовни вземания, с произход до 1 година	1 867	3 901	3 812
Вземания с произход над 1 година	1 447	1 538	1 538
(Обезценка на вземания с произход над 1 година)	(1 275)	(1 391)	(1 391)
ОБЩО:	2 039	4 048	3 959

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2019 хил. лв	31.12.2018 хил. лв
Разплащателни и депозитни сметки	17 132	25 952
Парични средства в каса	10	7
Парични еквиваленти	33	31
ОБЩО:	17 175	25 990

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 17 100 хил. лв. (31.12.2018 г.- 25 915 хил. лв.)
- във валута 75 хил. лв. (31.12.2018 г.- 75 хил. лв.)

Блокираните парични средства на стойност 1 088 хил. лв. в Корпоративна банка са посочени в отчета за парични потоци за 2014 г. в „Други плащания“ като изходящ паричен поток от оперативна дейност, поради факта, че същите след отнемане на лиценза на банката са отчетени като вземане, което е обезценено по съответния ред.

Притежаваните от Групата валутни средства са в евро.

8. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Разходи за ремонти, резервни части, абонаменти	98	60
Разходи за застраховки на медицински персонал	28	7
Разходи за сертификат за енергийна ефективност	5	8
Разходи за застраховки автомобили	3	6
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	2	1
Разходи за абонамент преса	2	2
Разходи за абонамент на сървъри и др. техника	2	2
Разходи за лабораторен контрол	2	2
Разходи за конгрес болн.фармацевти	0	1
ОБЩО:	142	89

9. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	31.12.2019 хил.лв	31.12.2018 хил.лв	Рекласификация към 31.12.2018 г. хил.лв
Основен регистриран капитал	84 001	77 839	77 839
Основен нерегистриран капитал	0	6 162	6 162
Резерви	(20 800)	(20 359)	(20 800)

Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(2 681)	(3 150)	(2 746)
Текуща печалба/загуба от продължаващи дейности	(2 262)	33	70
ОБЩО:	58 258	60 525	60 525

Към 31.12.2019 г. основният регистриран капитал е в размер на 84 000 360 лв., разпределен в 8 400 036 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Резервите на Групата в размер на (20 800) хил. лв. са формирани като разлика от: Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил. лв., представляващ превишението на регистрирания от съда основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г., резерви в размер на 3 062 хил. лв. и отрицателни резерви (19 907) хил. лв. В сумата от

3 062 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв. и законови резерви - 735 хил. лв.

Отрицателните резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“. Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на Групата, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взема данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 %, стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970, 00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта към 31.12.2017 г. са 5 836 179,25 лв. За изграждане на обекта през 2003 - 2005 г. е отпуснато финансиране от Министерство на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв. Срещу това финансиране Принципатът записва акции през 2013 г. в размер на 24 907 хил. лв. по специфичен ред (чл.92, ал. 1 от ППЗДС). При тази ситуация няма търговска сделка, която да генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата - вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които към онзи момент се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноската, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нереално висока данъчна оценка на имота, с която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Пазарната стойност на обекта, определена от лицензиран оценител е 5 473 000,00 лв.

Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000,00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на Групата. Отправено е предложение от ръководството на болницата до принципала с писмо с изх. № 04-01-649-3/ 17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013 г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта на метода на оценка, но отговорът на принципала с рег. № 33-01-479/31.03.2014 г. (вх. № 04-01-649-5/31.03.2014 г.) е, че няма правно основание за това. Към датата на изготвяне на настоящия отчет Групата не очаква Принципатът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

Извършена е рекласификация относно актюерски печалби в размер на 441 хил. лв. от позиция Резерви в позиция Неразпределена печалба.

Натрупаните печалби /(загуби) съдържат:

	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	Рекласификация към 31.12.2018 г.
Актюерска печалба към 31.12.2018 г.	441 хил. лв.	0 хил.лв.	441 хил. лв.
Актюерска печалба/(загуба)-друг всеобхватен доход към 31.12.2018 г.	0 хил. лв.	0 хил.лв.	(37) хил. лв.
Непокрита загуба на дружеството - майка за 2014 г.	(1 796) хил.лв.	(1 798) хил.лв.	(1 798) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка за 2015 г.	(1 232) хил.лв.	(1 232) хил.лв.	(1 232) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка	(320) хил.лв.	(320) хил.лв.	(320) хил.лв.
Резерви от последващи оценки на активи	83 хил.лв.	83 хил.лв.	83 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2009 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2010 г.	5 хил.лв.	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2011 г .	5 хил.лв.	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2012 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2013 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.	4 хил.лв.

Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2014 г.	10 хил.лв.	10 хил.лв.	10 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2015 г.	19 хил.лв.	19 хил.лв.	19 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2016 г.	21 хил.лв.	21 хил.лв.	21 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното Дружество за за 2017 г.	23 хил.лв.	22 хил.лв.	22 хил.лв.
Разпределен дивидент за дружеството-майка за 2018 г./2017 г.	24 хил.лв.	23 хил.лв.	23 хил.лв.
Разпределен дивидент за дружеството-майка за 2019 г./2018 г.	24 хил.лв.	0 хил.лв.	0 хил.лв.
Непокрита загуба	(2 681) хил. лв.	(3 150)хил. лв	(2 746) хил.лв.

Печалба/(загуба)от текущата година

	2019 г.	2018 г.	Рекласификация към 31.12.2018 г.
Печалба от обичайна дейност преди данъчно облагане	(2 253) хил.лв.	73 хил. лв.	110 хил. лв.
Разходи за данъци	(9) хил.лв.	(40) хил. лв.	(40) хил. лв.
Нетна печалба за разпределение	(2 262) хил.лв.	33 хил.лв.	70 хил.лв.

Позиция Актюерска печалба / загуба от Друг всеобхватен доход към 31.12.2018 г. на стойност 37 хил. лв. е рекласифицирана в намаление на Разходи за възнаграждения и в увеличение на Печалбата .

Друг всеобхватен доход	2019 г.	2018г.	Рекласификация към 31.12.2018 г.
Актюерски печалби/загуби	0 хил. лв.	37 хил. лв.	0 хил. лв.
Разход за данък върху друг всеобхватен доход	0 хил.лв.	0 хил. лв.	0 хил. лв.
Нетен друг всеобхватен доход	0 хил. лв.	37 хил. лв.	0 хил. лв.

10. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

10.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	289	288
ОБЩО:	289	288

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи сумата на натрупаните права за прослужено време при работодателя, формиращи евентуални обезщетения при пенсиониране в размер на 289 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещето нарастване на заплатите, текуществото на персонала и други. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Основните предположения, от които зависи размера на задължението се основават на следните допускания:

Демографските допускания отразяват вероятността лицата, назначени на трудов договор да останат при работодателя и в момента на придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и за работодателя да възникне задължение за изплащане на обезщетение. Лицата могат да отпаднат от структурите на работодателя преди пенсиониране по различни причини: оттегляне по собствено желание, уволнение, съкращаване на щат, заболяване, смърт и др. Демографските допускания отразяват специфични вероятности, които се базират на статистическа информация за населението на страната и за служителите при работодателя, които са приложени към структурата на персонала по пол и възраст към момента на извършване на оценката

- таблица за смъртност, която отразява вероятността лицата да доживеят определената възраст за придобиване на право на пенсия. Използвана е таблица за смъртност и средна продължителност на предстоящия живот на населението на България за периода 2016 – 2018 година на Националния статистически институт.

- вероятност за оттегляне на част от лицата, които са на служба при работодателя по различни причини преди да са придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. На базата на информация за текуществото на персонала през предходните години и очакване за бъдещо оттегляне през следващите години е отразена вероятността за напускане по различни причини, преди лицата да са придобили право на пенсия за осигурителен стаж и възраст. Приложена е вероятност за предсрочно напускане преди пенсиониране в размер на 5% годишно.

Финансовите допускания са представени в следната таблица:

	31.12.2019 %	31.12.2018 %.
Дисконтов фактор	1,30	1,60
Средногодишен ръст на работните заплати за първите три години	2%	2%
Средногодишен ръст на работните заплати за целия останал период до момента на придобиване на пенсионни права, съгласно изискванията за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст	1 %	2%

Други допускания - При определянето на момента на пенсиониране за всички лица, работещи на трудов договор при работодателя се предполага, че те ще се пенсионират според изискването за придобиване на пенсионни права на чл.68, както и на §4 от Кодекса за социално осигуряване за придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

10.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани от МЗ	2 648	2 731
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи, финансирани по Европейски проект	117	148
Балансова стойност на дарени активи от трети лица	51	0
ОБЩО:	2 816	2 879

11. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	31.12.2019 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към доставчици	1 057	1 371
ОБЩО:	1 057	1 371

Задълженията към доставчици в размер на 1 057 хил. лв. са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащания съгласно сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 31.12.2019 г. Групата няма просрочени задължения.

Матуритетната структура по падеж на задълженията към доставчици към 31.12.2019 г. е както следва:

от 1 до 30 дни – 826 хил. лв.

от 31 до 60 дни - 231 хил. лв.

Всичко: 1 057 хил. лв.

12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

12.а Задълженията към персонала включват :

№ по ред		31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	475	499
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	242	241
3	Задължения към персонал за неизползван платен отпуск	277	227
4	Удръжки от персонал	19	22
5	Задължения съгласно договори за възлагане на управление	9	7
6	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	7	6
	Общо	1 029	1 002

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.12.2019 г., възнаграждения на членовете на СД за м.12.2019 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие. Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти Групата признава провизия за задълженията си към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо към 31.12.2019 г. в размер на 244 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

12.б Задълженията към социалното осигуряване включват:

№ по ред		31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	202	232
2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	57	46
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	Общо	260	279

13. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Данък върху доходите на физическите лица	62	73
Данък върху печалбата	1	6
Еднократни данъци върху разходите	5	5
Задължения за ДДС	3	4
Общо	71	88

Данъчните задължения на Групата са текущи.

14. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения по разчети за внесени гаранции	504	381
Други задължения	79	490
ОБЩО:	583	871

Задълженията по разчети за внесени гаранции с произход по години както следва:

от 2014 г. - 3 хил. лв.

от 2015 г. - 3 хил. лв.

от 2016 г. - 2 хил. лв.

от 2017 г. - 315 хил. лв.

от 2018 г. - 34 хил. лв.

от 2019 г. - 147 хил. лв.

Общо : 504 хил. лв.

15. ПРОВИЗИИ

	31.12.2019 хил. лв.	31.12.2018 хил. лв.
Задължения / провизии по съдебни дела	4	4
ОБЩО:	4	4

Към 31.12.2019 г. и към 31.12.2018 г. начислената провизия е в размер на 4 хил. лв. във връзка с правно становище и подадена жалба срещу Покана за доброволно изпълнение от м.02.2018 г. от СЗОК за получени суми без правно основание през 2017 г. Провизии се начисляват, когато е възникнало правно задължение, свързано с минали събития и е вероятно то да се погаси за сметка на изходящ поток от икономически ползи.

Заведено е адм. дело № 2119/2018 г. по описа на Административен съд София-град, 33 с-в. Към момента крайният резултат на делото не може да се прогнозира. С обжалвания акт болницата е поканена да възстанови неоснователно отчетена и заплатена от СЗОК сума в общ размер на 12 865,00 лева. През 2017 г. по решение на Съвета на директорите за част от сумата е начислена провизия в размер на 4 хил.лв. във връзка с правно становище и подадена жалба срещу Покана за доброволно изпълнение от м.02.2018 г. от СЗОК за получени суми без правно основание през 2017 г.

Към 31.12.2019 г. Дружеството-майка е ответник по едно съдебно дело - гр. дело № 15075/2007 г. с ищец „Си Си Мед Интернешънъл“ АД – Швейцария. По делото е постановено влязло в сила съдебно решение от 12.10.2016 г., с което болницата е осъдена да върне апарата на Си Си Мед Интернешънъл и апаратът е върнат през 2017 г. Съдът се е произнесъл с решение № 233778 от 04.10.2019 г., в което е отхвърлен искът на болницата за присъждане на претендираната сума за поддръжка и поправка на апарата.

Болницата е ответник по гр. дело № 11240/2018 г., като по мнение на адвокатите може да се очаква благоприятен за ответника краен изход от спора. Цената на иска от ищеца е 50 000,00 лева., както и законна лихва считано от 28.08.2013 г. до окончателното заплащане на сумата. Към момента делото е насрочено за 24.03.2020 г., но поради въведеното извънредно положение е отложено.

Болницата е ответник по гр. дело № 7074/2017 г. като на този етап мнението на юристите е, че е трудно да се направи прогноза за изхода на делото. Цената на иска от ищеца е 308 947,78 лева.

Болницата е ищец по т.д. № 2307/2018 г. с ответник НЗОК. Цената на иска е 302 189,99 лв. На 24.04.2019 г. е постановено решение по силата на което в полза на болницата са присъдени 253 572,99 лв. за незаплатена болнична дейност и вложени медицински изделия за 2016 г. и частично е отхвърлен иск за 48 617,00 лв., представляваща незаплатена болнична дейност и вложени медицински изделия за 2015 г. Решението е обжалвано от двете страни пред САС. Въз основа на двете жалби е образувано т.д. № 3973/2019 г., по което е проведено едно съдебно заседание на 26.11.2019 г., делото е обявено за решаване и в срок е подадена писмена защита от страна на болницата. На 08.01.2020 г. е постановено решение по т. д. № 3973/2019 г., което изцяло потвърждава решението на първоинстанционния съд и присъжда в полза на болницата разноси в размер на 8 400 лв. Решението подлежи на обжалване пред ВКС. Към настоящия момент съдебното производство е висящо, но предвид постановените до момента две съдебни решения, шансовете за окончателно положително развитие са добри.

Болницата е страна по гр. дело № 844/2012 г., образувано във връзка с исково производство по гр. д. № 140/2005 г. Делото е приключило към 28.11.2014 г. и се очакват постъпления в полза на болницата.

Болницата е ответник по гр. дело № 21076/2017 г. по описа на Софийски районен съд, 70 състав. С решение от 27.02.2019 г. на СГС е потвърдено решението на СРС.

Изпълнителните производства са по следните дела:

- изп. дело № 2014860040009, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. Делото е прекратено с постановление с изх. № 6659/ 24.01.2020 г. на ЧСИ В. Матова.

- изп. дело № 886/2009 г. при ЧСИ М. Бъзински. По делото постъпват суми по сметка на болницата.

- изп. дело № 20178600400157, образувано от ЧСИ Виолета Матова. По делото е постъпила част от дължимата сума. Останалата част подлежи на принудително изпълнение.

16. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО И ДРУГИ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	31.12.2019 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2018 ХИЛ. ЛВ.
Стойност на медицински изделия, заплащани от НЗОК директно на доставчиците	844	0
Финансиране от МУ по договор за изследователска дейност	1	0
Финансиране за участие в Годишен конгрес на Европейската асоциация на болничните фармацевти 2019 г.	0	3
ОБЩО:	845	3

Към 31.12.2019 г. болницата има вземания от МЗ, които са оповестени в т. 7 от настоящия отчет. Авансово получените суми по договори с МЗ за финансиране на съответните дейности се отчитат като финансираня. След извършване на дейностите и приемане на отчетите, тези суми се отчитат като вземания.

17. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
-Приходи от СЗОК, в т.ч.	26 189	32 991
<i>приходи от незавършено производство</i>	<i>49</i>	<i>192</i>
-Приходи от платени медицински услуги	3 296	2 932
-Приходи от потребителски такси	58	58
-Приходи от клинични проучвания	11	50
-Приходи от обучение на специализанти	12	16
Всичко:	29 566	36 047
17.2.Приходи от финансираня		
-Приходи от заплатени мед. изделия от НЗОК директно на доставчици	3 735	0
-Финансиране от МЗ	302	761
-Други	144	275
-Финансиране по Европейска програма	28	206
Всичко:	4 209	1 242
ОБЩО:	33 775	37 289

18. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2019 ХИЛ. ЛВ.	2018 ХИЛ. ЛВ.
Приходи от събрани вземания от КТБ, обезценени в предходен период	125	0

Приходи от наеми на активи	44	48
Приходи от престой на придружител и ВИП условия	10	10
Приходи от продажба на СД с копия на медицински изследвания	2	2
Приходи от такса за разглеждане на документи по договори за клинични проучвания	2	0
Приходи от неустойки	0	15
Приходи от обезщетения и други, възстановени от персонал	0	1
Други	3	3
ОБЩО:	186	79

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещения и апаратура на помещение “Кетъринг”, на учебни зали и площ за инсталация на кафе-машини.

19. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	15 530	16 591
2	Разходи за лекарствени продукти	3 126	3 350
3	Разходи за ел.енергия	417	367
4	Разходи за хигиенни материали	236	240
5	Разходи за храна за пациенти	233	230
6	Разходи за горива и смазочни материали	136	126
7	Разходи за кръв и кръвни продукти	129	163
8	Разходи за канцеларски и стопански материали	131	153
9	Разходи за топлоенергия	117	93
10	Разходи за работно облекло	85	88
11	Разходи за постелен инвентар	59	27
12	Разходи за вода	55	47
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	12	70
14	Разходи за други материали	318	378
	Всичко:	20 584	21 923

С най – висок относителен дял в разходите за материали са разходите за медикаменти и медицински консумативи, които представляват 51,48 % от всичко оперативни разходи от консолидирания отчет за всеобхватния доход или 51,47 % от всички разходи за дейността.

20. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника	517	576
2	Разходи за медицински услуги	180	211
3	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	180	160
4	Префактурирани разходи от други здравни заведения	146	145
5	Разходи за охрана	170	140
6	Разходи за текущ ремонт на други активи	164	139
7	Разходи за абонаментна поддръжка и право на ползване на софтуер	92	84
8	Разходи за наеми	69	58
9	Разходи за застраховки – други	44	18
10	Разходи за текущ ремонт на автомобили	39	35
11	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	26	26
12	Разходи за застраховки на автомобили	15	14
13	Разходи за консултантски и одиторски услуги	10	50
14	Разходи за рекламни дейности	10	23
15	Разходи за трудово-медицинско обслужване	9	15
16	Разходи за правни услуги	7	10
17	Разходи за обучения и участия в семинари	6	16
18	Разходи за транспорт на пациенти и събиране на екипи персонал	6	10
19	Разходи за дозиметричен контрол	5	5
20	Разходи за обучение на специализанти	5	3
21	Разходи за текущ ремонт на сгради	4	2
22	Разходи за външен лабораторен контрол	3	3
23	Разходи за измерване фактори на работната среда	3	3
24	Разходи за абонамент на преса и специализирани издания	2	1
25	Разходи за машинно почистване	0	1
26	Други услуги	45	85
Всичко:		1 757	1 833

Съгласно чл. 30 от Закона за счетоводството големите предприятия в пояснителните приложения оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори, поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. В Консултантски и одиторски услуги е включена сумата 1 хил. лв., начислено възнаграждение за услуги за независим финансов одит на настоящия отчет, както и

суми за заверка на индивидуалните отчети на дружествата от Групата, които са оповестени в тях. Други услуги, освен за независим финансов одит не са предоставяни от независимия одитор.

21. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.	Рекласификация 2018 хил.лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	8 559	8 592	8 592
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	1 492	1 417	1 417
3	Разходи за неизползван платен отпуск към 31.12. съгласно МСС 19	244	144	144
4	Разходи за текущи обезщетения по КТ за неизползван отпуск при прекратяване на трудовите правоотношения и други, изплатени през годината	46	35	35
5	Разходи за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж съгласно актюерска оценка	44	47	47
6	Начислени разходи за лихви съгласно актюерска оценка	7	8	8
7	Актюерска (печалба)/загуба	6	0	(37)
	Всичко:	10 398	10 243	10 206

Разходите за текущи възнаграждения включват разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, възнаграждения по извънтрудови правоотношения и възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на Дружеството-майка.

Разходите за обезщетения при пенсиониране и текущ и минал стаж, както и разходите за лихви са начислени на база актюерски изчисления.

22. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Разходи за обезценка на вземания	9	0
2	Разходи за обезценка на инвестиции	0	3
	Всичко:	9	3

23. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1	Социални разходи	353	346
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	156	157
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	10	23
4	Данък върху разходи за леки автомобили/чл. 204, ал.1, т.4 от ЗКПО	4	4
5	Разходи за предпазни очила по Наредба № 9/2005 г.	3	4
6	Разходи за други данъци и такси	1	1
7	Данък върху социални разходи	1	1
8	Пътен данък	1	1
9	Такси АЯР	1	1
10	Разходи за членски внос в АУББ	1	1
11	Представителни разходи	1	1
12	Други разходи	8	7
Всичко:		540	547

24. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

№ по ред	Финансови приходи	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1.	Приходи от лихви по разплащателни сметки	20	5
2.	Приходи от съучастие в ДЗЗД „Университетски болници 9“	2	0
Всичко:		22	5
№ по ред	Финансови разходи	2019 хил. лв.	2018 хил. лв.
1.	Разходи за банкови такси	40	11
2.	Разходи от курсови разлики	1	0
Всичко:		41	11

25. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Резултатът на Групата за 2019 година е загуба от обичайна дейност в размер на (2 253) хил. лв.

Текущият разход за данък върху печалбата е (6) хил. лв.

Отсроченият разход за данък върху печалбата е (3) хил. лв.
Разход за данък върху дохода (2 262) хил. лв.

26. ДОХОД НА АКЦИЯ

	31.12.2019 лева	31.12.2018 лева
Нетна печалба за разпределение	(2 262 329,79)	70 419,00
Среднопретеглен брой на издадените обикновенни акции-бр.	8 400 036	6 080 878
Доход на една акция-лева	(0,269)	0,012

27. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*.
Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки в качеството му на такъв, съгласно договори за възлагане на управлението са:

/хил.лева/		
	2019 хил.лв.	2018 хил.лв.
Заплати и други краткосрочни доходи	120	106
Непарични доходи – социални разходи	2	2
Общо:	122	108

Членовете на Съвета на директорите на дружеството – майка съгласно договор за възлагане на управлението № РД-16-323/31.07.2018 г. са внесли гаранции за своето управление заедно с начислените лихви на обща стойност 30 хил. лв.

28. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

В дейността на Групата са включени чужди активи, предоставени за ползване, активи, отчетени като разход /дребен инвентар в употреба и нематериални активи/, предоставени банкови гаранции от контрагенти, с които са сключени договори по реда на ЗОП.

29. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2019 година, независимо от датата на тяхното документиране или плащане са отразени в настоящия финансов отчет.

След края на отчетния период, завършващ на 31.12.2019 г. не са настъпили значими събития.

Дата: 27.03.2020 г.

Съставител:

/Емилиана Стоянова/

Изпълнителен директор:

/Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н./