

## **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

До  
**УМБАЛ"АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД ( Собственик)**  
на ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД  
Гр. София

### **Копие:**

До  
Управителят  
На ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД  
Гр.София

### **Доклад върху одита на финансовия отчет**

#### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

#### **База за изразяване на мнение**

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с 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 независимия финансов одит

(ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

#### **Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие**

Обръщаме внимание на Пояснителна бележка (2.3) „*Действащо предприятие*“ от пояснителните приложения към финансовия отчет, в която се посочва, че Дружеството отчита загуба за периода в размер на 56 хил.лв., непокрита загуби от минали години в размер на 300 хил.лева, както и че текущите пасиви надвишават текущите активи с 354 хил.лв. Посочените обстоятелства и факти, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породви значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, без подкрепата на собственика на капитала.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

#### **Обръщане на внимание**

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка (24) „*Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет*“ към финансовия отчет, която оповестява съществено некоригиращо събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). Дружеството не работи в пълен капацитет социални услуги, извън обичайната домашна среда на хора в пенсионна възраст или с деменция, което намалява съществено приходите, свързани с тези услуги които са основни за запазване принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза.

#### **Други въпроси**

Финансовият отчет за предходната година е одитиран от друг одитор, който е издал доклад с немодифицирано мнение с параграф съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие, с дата 23.04.2019 година.

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

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

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

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е

в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

#### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, 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 доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

#### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

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

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

## Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

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

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

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



условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

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

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

Регистриран одитор:

  
РАДКА БОЕВСКА

*21.09.2020* 2020 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София,бул.“Кн.Мария Луиза“ № 116, вх.Б,ет.2, ап.4

**Финансов отчет към 31 декември 2019**

**ДВХДЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР  
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА**

**София, м. март 2020 г.**

## Финансов отчет към 31 декември 2019

### СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	1-2
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ .....	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД.....	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	6
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/.....	7
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	8-27
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	i
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....	ii

**ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ**

**Управител:**

Маргарита Иванова Петкова - по договор за управление и контрол

**Съставител:**

Евелина Венциславова Галицарова

**Офис на управление**

София,  
ул. Св. Георги Софийски 1

**Обслужващи банки**

Прокредитбанк АД

**Правни консултанти**

Правен отдел на УМБАЛ Александровска ЕАД

**Одитор**

Радка Маринова Боевска

**Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството**

**Дата на финансовия отчет**

■■■■■■■■■■

**Отчетен период**

Започващ на 01.01.2019г. и завършващ на 31.12.2019 г

**Дата на одобрение за публикуване**

.....

**Сравнителна информация за предходен период**

2018 год.

**Отговорности на ръководството**

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

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



**Финансов отчет към 31 декември 2019**

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

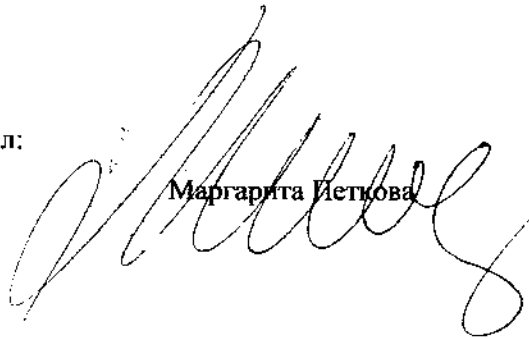
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

**Орган одобрил отчета за публикуване**

Съветът на директорите на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД с решение от дата

.....

Управител:



Мargarита Петкова

**Финансов отчет към 31 декември 2019**

Приложение № 1


към ССИ

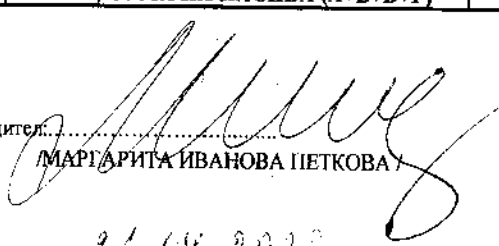
**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
на ДВХДЦ АЛЕКСАНДОВСКА ЕООД  
към 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 201152194

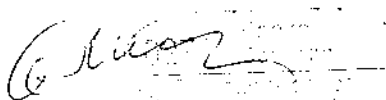
АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
<b>Б. Нетекучи (дълготрайни) активи</b>			<b>А. Собствен капитал</b>		
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			<b>I. Записан капитал</b>	5	5
3. Съоръжения и други	2	3	<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	(300)	(229)
Общо за група II:	2	3	- непокрита загуба	(300)	(229)
<b>IV. Отсрочени данъци</b>	1	1	<b>Общо за група V:</b>	(300)	(229)
Общо за раздел Б:	3	4	<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	(56)	(71)
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			<b>Общо за раздел А</b>	(351)	(295)
3. Продукти и стоки, в т.ч.:		-	<b>В. Задължения</b>		
<b>II. Вземания</b>			3. Получени аванси, в т.ч.:	6	8
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4	до 1 година	6	8
4. Други вземания, в т.ч.:		10	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	105	147
Общо за група II:	-	14	до 1 година	105	147
<b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>	4	8	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	215	144
- в безсрочни сметки (депозити)	4	8	до 1 година	215	144
Общо за група IV:	4	8	8. Други задължения, в т.ч.:	32	22
Общо за раздел В:	4	22	до 1 година	32	22
			- към персонала, в т.ч.:	17	16
			до 1 година	17	16
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	5
			до 1 година	10	5
			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	1
			до 1 година	2	1
			<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	358	321
			до 1 година	358	321
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	7	26	<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	7	26

Дата: 21.03.2020 г.

Съставител:   
/ЕВЕЛИНА ВЕНЦИСЛАВОВА  
ГАЛИЩАРОВА/

Ръководител:   
/МАРГАРИТА ИВАНОВА ПЕТКОВА/

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 21.04.2020



**Финансов отчет към 31 декември 2019**

Приложение № 2

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

към СС1

**на ДВХДЦ АЛЕКСАНДОВСКА ЕООД**

БУЛСТАТ: 201152194

за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

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
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	114	172	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	279	301
а) суровини и материали	36	40	в) услуги	279	301
б) външни услуги	78	132	4. Други приходи, в т.ч.:	15	16
3. Разходи за персонала, в т.ч.	215	207	- приходи от финансираня		16
а) разходи за възнаграждения	184	177	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</b>	294	317
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	31	30	8. Загуба от обичайната дейност	56	71
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1	<b>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	294	317
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	1	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	56	71
- разходи за амортизация	1	1	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	56	71
5. Други разходи, в т.ч.:	13				
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</b>	<b>343</b>	<b>380</b>			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	8			
<b>Общо финансови разходи (6+7)</b>	<b>7</b>	<b>8</b>			
<b>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</b>	<b>350</b>	<b>388</b>			
<b>ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)</b>	<b>350</b>	<b>388</b>	<b>ВСИЧКО (Общо приходи+11)</b>	<b>350</b>	<b>388</b>

Дата: 21.03.2020 г.

Съставител: ..... Ръководител: .....  
 /ЕВЕЛИНА ВЕНЦИСЛАВОВА ГАЛ / МАРГАРИТА ИВАНОВА ПЕТКОВА

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

21.03.2020г.

Финансов отчет към 31 декември 2019

Приложение №1  
към СС7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ДВХДЦ АЛЕКСАНДОВСКА ЕООД  
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 201152194

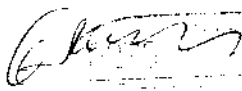
Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Презходен период /хил. лв./		
	постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>A. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	286	81	205	307	100	207
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		208	(208)		209	(209)
4. Парични потоци, свързани с лизинг, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Платения при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност			-		1	(1)
<b>Всячко парични потоци от основна дейност (A)</b>	<b>286</b>	<b>290</b>	<b>(4)</b>	<b>307</b>	<b>310</b>	<b>(3)</b>
<b>B. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
<b>Всячко парични потоци от инвестиционна дейност (B)</b>			-			-
<b>B. Парични потоци от финансова дейност</b>						
<b>Всячко парични потоци от финансова дейност (B)</b>			-			-
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (A+B+B)</b>	<b>286</b>	<b>290</b>	<b>(4)</b>			<b>(3)</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>8</b>			<b>11</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>4</b>			<b>8</b>

Дата: 21.03.2020 г.

Съставител:   
ЛЕВЕЛИНА ВЕНЦИСЛАВОВА / АЛИЩАРОВА /

Ръководител /  
МАРГАРИТА ИВАНОВА ПЕТКОВА

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 21.04.2020



# Финансов отчет към 31 декември 2019

Приложение №4  
към ССИ

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на ДВХДЦ АЛЕКСАНДОВСКА ЕООД за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

БУХСАТЪТ: 2011S2194

(мл.лв.)

Показатели	Запасни капитал	Премия от емисии	Резерв от последни оценки	Резерви				Финансов резултат от текущия година		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Запасови	Резерв, свързан с изключени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба		
1. Сaldo в началото на отчетния период	5								(229)	(71)	(295)
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Saldo след промени в счетоводната политика и грешки	5								(229)	(71)	(295)
5. Изменения за сметка на собствените дялове, т.е.:											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(56)	(56)
7. Разпределение на печалба:									(71)	71	-
а) т.е. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи отемки на акции и пасиви:											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствен капитал											-
11. Saldo към края на отчетния период	5								(300)	(56)	(351)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятел в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5								(300)	(56)	(351)

Дата: 21.03.2020 г.

Съставител: 

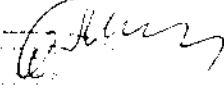
ЛЪБИЧНА ВЕНЦИСЛАВОВА ГАЛИЩАРОВА /

Ръководител: 

МАРГАРИТА ИВАНОВА ПЕТКОВА

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

21.04.2020

  
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

# Финансов отчет към 31 декември 2019

Проект № 5 към СС1

**СВЯЗКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ**  
на ДВХД АЛБЕСАНДРОВСКА НООД  
към 31.12.2019г.

БУЖСТАТ: 28132194

(в злв. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последна оценка		Променна стойност (+/-5-6)	Амортизация				Последна оценка		Променна стойност в края на периода (11-12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На достъпните през периода	На изписване 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
<b>I. Нематериални активи</b>															
1. Продукти от развоя на златост															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марци, програмни продукти и други добиви права и активи															
3. Търговски резултати															
4. Предоставени аванси и емисии на акции и пропуски на изграждане															
<b>Общи суми I:</b>															
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Сторбища и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
<b>Общи суми II:</b>															
<b>III. Дълготрайни финансови активи</b>															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени аванси на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и свързани предприятия															
4. Предоставени аванси, свързани с асоциирани и свързани предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други активи															
7. Изпуснати собствени акции															
<b>Общи суми III:</b>															
<b>IV. Очаквани загуби</b>															
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III-IV)	8	1	1	8			9	4	1		5			5	3

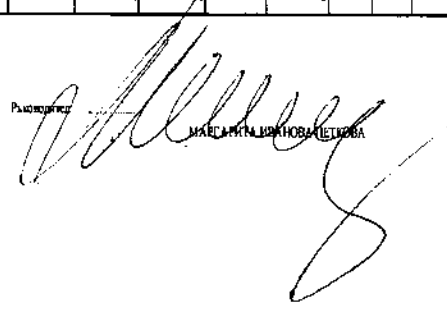
Дата: 21.03.2020 г.

Съставител:



ЕВЕЛИНА ВЕНЦИСЛАВА ГАЛИЦАРОВА

Ръководител:



МАРГАРИТА ИВАНОВА ПЕТЕВА

## **1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

ДОМ ЗА ВЪЗРАСТНИ ХОРА И ДНЕВЕН ЦЕНТЪР АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД е дружество с ограничена отговорност, учредено с Удостоверение от Агенция по вписванията № 20100630114526/30.06.2010г. със седалище гр.София, област София-град, ул.Св.Георги Софийски 1.

### **1.1.Собственост и управление**

Едноличен собственик на капитала на ДВХДЦ „Александровска” ЕООД е УМБАЛ „Александровска” ЕАД. Дружеството се представлява от управителя Маргарита Петкова. Към 31.12.2018г. общият брой на персонала, нает по трудови договори е 14 работника и 5 работника по извън трудови правоотношения. Към 31.12.2019 г.средносписъчният брой на персонала в дружеството, без лицата в отпуск по майчинство е 14 бр., и към 31.12.2018 г. е 14 бр.. Средната работна заплата за 2019 година без лицата в отпуск по майчинство е 785.00 лева, а за 2018 година 726.00 лева.

### **1.2.Предмет на дейност**

Дейността на дружеството за отчетния период е:

- Предоставяне на социални услуги по търговски начин, извън обичайната домашна среда на хора в пенсионна възраст или с деменция, на база дневен център или пълен пансион;
- Съдействие за социални контакти и специализирана медицинска помощ, предоставяне на социални услуги в общността по смисъла на Закона за социално подпомагане и правилника за прилагането му, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

## **II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет**

Индивидуалният финансов отчет на ДВХДЦ „Александровска” ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

### **2.2. Промени в базата за изготвяне на финансовия отчет**

С последните промените в Закона за счетоводство (ЗСч), публикувани в ДВ бр.98/27.11.2019 г. се предоставя възможност и на предприятията, за които не беше предоставена такава в § 11 т.2 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството, във връзка с разпоредбите на чл.34 ал.2 да преминават от база за изготвяне на финансовите отчети МСФО към Националните счетоводни стандарти (НСС) и да приложат за счетоводна база при изготвяне на финансовите си отчети – Националните счетоводни стандарти (чл. 34 от ЗСч). Съгласно § 56 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане, изложената опция (чл. 34, ал. 4 от ЗСч) се прилага и по отношение на годишните финансови отчети за 2019 г. Във връзка с това

Дружеството е избрало и приело да прилага база за изготвяне на финансовите си отчети по Националните счетоводни стандарти (НСС), като е променило използваната база за изготвяне на финансовия си отчет по Международни стандарти за финансово отчитане, и е приложило СС 42 „Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти“.

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

Поради отсъствието на съществени концептуални различия между прилаганите до 31.12.2019 година МСФО и НСС като приета база за съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2019 година не са настъпили изменения във финансовия резултат и паричните потоци на дружеството.

### 2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен на принципа на действащото предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

Със свое писмо за подкрепа с ИЗ № 02-1169/2020г., УМБАЛ „Александровска“ ЕАД в качеството си на собственик на 100.00% от дяловете на ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД, заявява следното по отношение на бъдещото развитие на горепосоченото дъщерно дружество към 31 декември 2019г.

Дружеството среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат от оперативната дейност. За 2019 година Дружеството отчита загуба в размер на 56 хил.лева, натрупаните загуби от предходни години са 300 хил.лева.

Нетният капитал на Дружеството е отрицателна величина и възлиза на 351 хил.лева при регистриран основен капитал 5 хил.лева.

Ръководството на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД в качеството си на собственик на 100.00% от дяловете на ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД, заявява, че ще продължи дейността си и през 2020 година.

Не предвиждаме сключване на споразумения за преобразуване на Дружеството, или ликвидация.

Не са настъпили никакви събития, които да поставят под въпрос адекватността на приложената счетоводна за 2019 година по отношение на валидността на предположението за действащо предприятие.

Ръководството на дружеството ще продължи да прилага мерките за подобряване на финансовото състояние с акцент върху оптимизиране и повишаване на дейността главно чрез:

- подобряване качеството на социалните услуги, които предлага,
- привличане на пациенти, нуждаещи се от услугите които ДВХДЦ „Александровска“ ЕООД предлага.



### **1.3. Приблизителни оценки**

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

### **1.4. Сравнителни данни**

В индивидуалния счетоводен баланс, индивидуалния отчет за приходи и разходи и индивидуалния отчет за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

### **1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики**

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

## **2. Значими счетоводни политики**

### **2.1. Общи положения**

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

### **2.2. Представяне на финансовия отчет**

Дружеството представя финансовия отчет в съответствие с изискванията на СС1.

В счетоводния баланс се представят два сравнителни периода

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

### **2.3. Сделки в чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период се признават в Отчета за приходи и разходи.

### **2.4. Приходи**

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

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите по видове приходи:

Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Текущите и авансови плащания от клиентите не са приходи, ако не са налице критериите за признаване на прихода от продажба на стоки и оказване на услуги.

Приходът от лихви по предоставени за ползуване финансови средства се признава текущо, пропорционално на времевата база, през която са предоставени.

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

Не се отчитат като приходи, съответно разходи за дейността префактурираните консумативи на наемателите. Същите се третират като разчети и се отчитат като вземания „Други дебитори”

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи

#### *2.4.1. Отсрочени приходи*

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени от други източници) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

### **2.5. Разходи**

#### *2.5.1. Оперативни разходи*

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

#### *2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми*

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи”.

### **2.6. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

#### *Първоначално оценяване*

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по цена на придобиване (*себестойност*), която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. 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 при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

#### *Последващо оценяване*

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

#### *Методи на амортизация*

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- съоръжения – 25 години;
- компютри – 2 години ;
- машини, производствено оборудване и апаратура -от 3 до 7 години
- транспортни средства – 4 години ;
- обзавеждане – 7 години ;
- подобрения на земята – 10 години.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация”.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

#### *Последващи разходи*

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

#### *Обезценка на активи*

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

## **2.7. Нематериални активи**

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

Като дълготрайни нематериални активи дружеството не притежава програмни продукти.

Разходите по придобиване на програмни продукти се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено около 2 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

## **2.8. Материални запаси**

Постъпилите в дружеството материали и стоки се оценяват по Себестойност, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В случаите, при които някои от допълнителните разходи са незначителни или тяхното разпределение по видове доставени материали и стоки е усложнено, материалите и стоките се записват по тяхната покупна цена. В тези случаи направените разходи за транспорт и други подобни се отчитат като разходи за дейността, чрез сметка 601 „Разходи за материали“. Търговските отстъпки работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност. Отписването на материали, при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност.

## **2.9. Финансови инструменти**

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

### **2.9.1. Финансови активи**

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

#### ***Кредити и вземания***

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и

вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност.

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

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

#### *2.9.2. Финансови пасиви*

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

#### **2.10. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.

- трайно блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.

платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

## 2.11. Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2019 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

## 2.12. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг” правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

## 2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Дружественият капитал на дружеството отразява номиналната стойност на дяловете.

Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на *дружествен капитал*, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Съдружниците отговарят за

задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

#### **2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала**

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсиреми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъде ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват, заплати и социални осигуровки.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „други задължения“ по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

#### **2.15. Провизии, условни пасиви и условни активи**

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

#### **2.16. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика**

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

#### **2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки**

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

#### *2.17.1. Обезценки*

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

#### *2.17.2. Полезен живот на амортизируеми активи*

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2019 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

#### *2.17.3. Материални запаси*

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

#### *2.17.4. Обезценка на кредити и вземания*

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

#### *2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране*

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

#### *2.17.6. Оценяване по справедлива стойност*

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

#### *2.17.7. Провизии*

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на



## Финансов отчет към 31 декември 2019

дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

### III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

#### 1. Нетни приходи от продажби

<i>Нетните приходи от продажби включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Социални услуги	279	301
Други	15	16
<b>Общо</b>	<b>294</b>	<b>317</b>

#### 2. Разходи за материали

<i>Разходите за материали и консумативи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Ел енергия	7	8
Топлоенергия	16	16
Активи под прага на същественост	1	2
Канцеларски и стопански материали	1	-
Хигиенен консуматив	4	8
Вода	5	5
Други материали и консумативи	2	1
<b>Общо</b>	<b>36</b>	<b>40</b>

#### 3. Разходи за външни услуги

<i>Разходите за външни услуги включват:</i>	<i>31.12.2019 г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Телефонни, интернет, пощенски и куриерски услуги	1	1
Абонаментни договори	1	1
Наеми	59	65
Храна	15	31

**Финансов отчет към 31 декември 2019**

Други разходи за външни услуги	2	34
--------------------------------	---	----

<b>Общо</b>	<b>78</b>	<b>132</b>
-------------	-----------	------------

**4. Разходи за амортизации**

<i>Разходите за амортизация и обезценка включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи	1	1
---	---	---

<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
-------------	----------	----------

**5. Разходи за персонала**

<i>Разходите за персонала включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Разходи за възнаграждения	184	177
---------------------------	-----	-----

Разходи за социалното осигуряване	31	30
-----------------------------------	----	----

<b>Общо</b>	<b>215</b>	<b>207</b>
-------------	------------	------------

**6. Други разходи**

<i>Другите оперативни разходи включва:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Отписани вземания и признати разходи с изтекъл давностен срок	13	-
---	----	---

<b>Общо</b>	<b>13</b>	
-------------	-----------	--

**7. Финансови разходи и финансови приходи**

<i>Финансовите разходи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Разходи за лихви	6	7
------------------	---	---

Банкови разходи	1	1
-----------------	---	---

<b>Общо</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
-------------	----------	----------

## 8. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

### 8.1. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти на отчитане:

	Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000	Данък към 31.12.2019г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2018 г. BGN'000	Данък към 31.12.2018г. BGN'000
Компенсиреми отпуски Дългосрочни задължения към персонала/Суми за обезщетения при пенсиониране	3		3	
Неизплатени възнаграждения по гр. договори, ДУК, социални р-ди и провизирани съдебни дела, начислени, но неизплатени възнаграждения за отпуски и обезщетения при пенсиониране по ведомост м.12/2019 и ДМСС	4		6	1
<b>Общо активи по отсрочени данъци:</b>				
<b>Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>1</b>

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

## 9. Дълготрайни материални активи

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални активи в размер на 700 лева.

## Финансов отчет към 31 декември 2019

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, 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 се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

### 10. Вземания

<i>Вземанията от клиенти и доставчици включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч	-	4
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>4</b>

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за индикации за обезценка. За отчетния период са отписани вземания и са признати направени разходи общо в размер на 4 хил. лв

<i>Матуритетна структура на вземанията</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Редовни вземания, с произход до 1 година	-	4
Просрочени вземания, с произход над 1 година	-	-
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>4</b>

Политиката на дружеството е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

### 11. Парични средства и парични еквиваленти

<i>Паричните средства включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в разплащателни сметки	4	8
Парични средства в каса	-	-
<b>Общо</b>	<b>4</b>	<b>8</b>

## Финансов отчет към 31 декември 2019

### 12. Собствен капитал

#### *Основен дружествен капитал*

Към 31 декември 2019 г. регистрираният капитал на дружеството възлиза на 5 хил. лв.,

<i>Собственият капитал включва:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен капитал	5	5
Непокрита загуба	(300)	(229)
Печалба/Загуба за периода	(56)	(71)
<b>Общо</b>	<b>(351)</b>	<b>(295)</b>

### 13. Задължения

<i>Задълженията към доставчици включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към клиенти по аванси	6	8
Задължения към доставчици за други материали и услуги	105	147
<b>Общо</b>	<b>111</b>	<b>155</b>

Задълженията към доставчици до 1 година са в размер на 51 хил. лв. Задълженията над 1 година възлизат в размер на 54 хил. лв.

### 14. Задължения към свързани предприятия

<i>Задълженията към свързани предприятия включват</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължение за услуги	215	144
<b>Общо</b>	<b>215</b>	<b>144</b>

### 15. Други текущи задължения

<i>Другите текущи задължения включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала за възнаграждения	17	16
Задължения към осигурителни предприятия	10	5

**Финансов отчет към 31 декември 2019**

Данъчни задължения	2	1
Други	3	-
<b>Общо</b>	<b>32</b>	<b>22</b>

**16. Задължения към персонала**

<i>Задълженията към персонала включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения по трудови правоотношения	12	9
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения и ДУК	5	7
<b>Общо</b>	<b>17</b>	<b>16</b>

**17. Задължения по социалното осигуряване**

<i>Осигурителните задължения включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вноски за социално осигурителните фондове към НОИ	8	3
Вноски за здравно осигуряване към НЗОК	2	2
<b>Общо</b>	<b>10</b>	<b>5</b>

**18. Задължения за данъци**

<i>Данъчните задължения включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения по ЗДДФЛ	2	1
<b>Общо</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

**19. Свързани лица и сделки със свързани лица**

През годината дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

<b>Дружество</b>	<b>Вид на свързаността</b>
УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД	Дружество-майка

## Финансов отчет към 31 декември 2019

Данни за осъществените сделки са представени по-долу:

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

<i>Доставки от свързани лица, в т.ч.:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Доставки на услуги от:		
УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД	215	144
<b>Общо</b>	<b>215</b>	<b>144</b>

### 20. Ключов управленски персонал на дружеството

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Управител.

<i>Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Заплати и други краткосрочни доходи	11	21
Осигуровки	2	4
<b>Общо</b>	<b>13</b>	<b>25</b>

### 21. Безналични сделки

През отчетния период Дружеството не е извършвало сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

### 22. Условни задължения и ангажменти

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу дружеството.

### 23. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството. Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

### Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

### Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева.

### 24. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Обявената пандемия от коронавирус (Covid19) оказва неблагоприятно влияние върху основната дейност на дружеството. Дружеството не работи в пълен капацитет социални услуги, извън обичайната домашна среда на хора в пенсионна възраст или с деменция, което намалява съществено приходите, свързани с тези услуги които са основни за запазване на принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза

Не са настъпили други събития освен оповестените след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена в настоящия финансов отчет, и които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2019 година.

### 25. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2019 г. (включително сравнителната информация) е приет управителя на дружеството и представен на Съвета на Директорите на УМБАЛ "Александровска" ЕАД за одобрение и публикуване.

Дата: 21.03.2020 год.

Съставител:

Евелина Галищарова

Управител:

Мargarита Петкова





# ДОМ ЗА ВЪЗРАСТНИ ХОРА И ДНЕВЕН ЦЕНТЪР “АЛЕКСАНДРОВСКА” – ЕООД

гр. Баня, ул. „Стефан Стамболов“ №9, п.к. 1320  
тел./факс: 02/99 77 535; 0886399347, e-mail: alexandrovska.ood@gmail.com

---

## ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДВХДЦ „АЛЕКСАНДРОВСКА“ ЕООД

към 31.12.2019 г.

**Управител:** Маргарита Петкова  
**Съставител:** Евелина Галищарова

### Адрес

София, ул. Св. Георги Софийски 1

### Правни консултанти

Правен отдел на УМБАЛ Александровска ЕАД

### Обслужващи банки

Прокредитбанк АД

### Одитор

Радка Маринова Боевска

# ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДОМ ЗА ВЪЗРАСТНИ ХОРА И ДНЕВЕН ЦЕНТЪР „АЛЕКСАНДРОВСКА” ЕООД

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността за 2019г.. Същият е изготвен съгласно изискванията на глава седма от Закона за счетоводството.

## ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

### I. Описание на основната дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е:

Предоставяне на социални услуги по търговски начин, извън обичайната домашна среда на хора в пенсионна възраст или с деменция, на база дневен център или пълен пансион, съдействие за социални контакти и специализирана медицинска помощ, предоставяне на социални услуги в общността по смисъла на Закона за социално подпомагане и правилника за прилагането му, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона.

Домът за възрастни хора и дневен център Александровска ЕООД се намира в триетажна санитарна сграда в град Баня, предоставена на дружеството за възмездно ползване от УМБАЛ “Александровска” ЕАД. Пациентите се настаняват в двойни и единични стаи с балкон и собствен санитарен възел. Домът разполага със зали за общи занимания, библиотека, зала за гледане на телевизия и други. Домът е разположен в центъра на град Баня, който е утвърден лечебно-курортен град, известен със своя уникален и здравословен микроклимат и минерални извори.

ДВХДЦ “Александровска” ЕООД е изцяло на собствена самоиздръжка. Дружеството не притежава акции и участия в други фирми, собствени дялове, както и няма разкрити представителства.

През 2019 г. дружеството е реализирало приходи от продажба на социални услуги по договори с физически лица в размер на 279 хиляди лева. Дружеството отчита финансовата година на загуба, в размер на 56 хиляди лева. Управлението на паричните потоци, ценовия, кредитният и ликвидният рискове се осъществява с помощта на висококвалифицирани специалисти, придържайки се към политиката на УМБАЛ Александровска ЕАД и отчитайки спецификата на българската икономическа среда. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2019 г.

Индивидуалният финансов отчет на ДВХДЦ „Александровска” ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

### II. Човешки ресурси

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала в дружеството е един управител, 16 броя служители на трудови договори и 4 лица на граждански договор. Ръководството на дейността се извършва от управителя Маргарита Петкова, която има сключен договор за управление с ДВХДЦ “Александровска” ЕООД. Чрез екипа си дружеството реализира своята програма за развитие, като в основната дейност са заети 17 броя служители и трима във финансово - административната сфера. Начислените и изплатени средства за работна заплата и осигуровки са в размер на 215 хил. лева, като в тях е включено и възнаграждението на управителя – 11 хил. лв., 132 хил. лева заплати на персонала по трудови правоотношения, 42 хил. лв. възнаграждения по граждански договор и начислените осигуровки в размер на 30 хиляди лева. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за персонала.

### III. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания от клиенти.

#### Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

#### Лихвен риск

Дружеството не е ползвало заеми и не е изложено на такъв риск.

### IV. Резултат за текущия период

Резултатът за текущия период е загуба в размер на 56 хил. лева, а за 2018 г. – загуба в размер на 71 хил. лв.

### V. Финансови показатели:

#### 1. Показатели за ликвидност

Ликвидността е икономическо понятие. Тя е мярка за възможностите ДВХДЦ „Александровска” ЕООД да плаща своите текущи задължения предвид наличните активи. За да могат да бъдат покрити всички задължения на дружеството с наличните краткотрайни активи, коефициентите трябва да бъдат по големи от единица.

- към 31.12.2018г. - **К на обща ликвидност** = (краткотрайни активи) 24 / (краткосрочни задължения) 126 = **0.19**

- към 31.12.2019г. - **К на обща ликвидност** = (краткотрайни активи) 4 / (краткосрочни задължения) 260 = **0.02**

#### 2. Показатели за рентабилност

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите - собствени и финансираня, на собствения и привлечения капитал, както и на реалните активи на дружеството.

Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовия резултат е печалба и показват темповете на възвръщаемост на капитала. При ДВХДЦ „Александровска” ЕООД финансовия резултат за текущия период на 2019 г. е загуба в размер на 56 хил. лв.

#### 3. Показатели за ефективност

Показатели за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите.

- За 2019г. **Коефициент на ефективност на приходите от обичайната дейност** = (Приходи от обичайната дейност)279/ (Разходи от обичайната дейност) 343 = **0,81**

-За 2018г. **Коефициент на ефективност на приходите от обичайната дейност** = (Приходи от обичайната дейност)301 / (Разходи от обичайната дейност) 380 = **0,79**

Показателите за финансова автономност са количествени характеристики на степента на финансовата независимост на дружеството от кредиторите и способността му да посреща своите задължения.

Този коефициент измерва степента на покритие на така наречения изискуем пасив със собствен капитал. Коефициента на автономност при ДВХДЦ „Александровска ЕООД не може да се изчисли тъй като собствения капитал е отрицателна величина.

**За 2019г.К на финансова автономност = (собствен капитал) -351 / (пасиви) 358**

За 2018 К на финансова автономност = (собствен капитал) - 295 / (пасиви) 321

Представителният анализ на финансовите съотношения изисква отчитането на множество фактори, които оказват своето влияние върху дейността на дружеството. Това изложение дава най – обща представа за финансовото състояние на ДВХДЦ “Александровска” АД.

## **VI. Търговски процес**

ДВХДЦ “Александровска” ЕООД предоставя консултации на потенциалните клиенти, литература и друга информация, подпомагаща продажбите на социалната услуга. ДВХДЦ “Александровска” ЕООД изготвя подробни доклади и отчети за пазарните условия, цени и конкуренция и други подобни, договаря се с потенциалните клиенти, предлага оферти, сключва договори за предоставяне на социалната услуга, осъществява преки продажби. ДВХДЦ Александровска ЕООД се отчита редовно и стриктно пред българското данъчно законодателство, спазвайки всички законови норми. Фирмата се отчита финансово и търговски пред УМБАЛ “Александровска” ЕАД.

## **VII. Инвестиционни проекти**

Дружеството не разполага със собствени ДМА, а ползва ДМА на предприятието – майка. Основните бъдещи инвестиционни проекти са свързани с дооформяне на прилежащия терен на сградата, реновирането на първия и третия етаж. Извършена е подмяна на амортизираната отоплителна инсталация, която беше заложена като проект през 2015 г., като всичко е завършено и има протокол за извършените дейности. Извършена е подмяна на дограмата, сменена е изцяло отоплителната система, както и саниране на съответната страна на сградата.

Всички тези подобрения дават възможност да разширим и усъвършенстваме социалните услуги както през 2018г., така и през 2019 г. и следващите години, а това ще даде отражение на приходите на дружеството и намаляване на разходите за отопление и ел. енергия.

## **VIII. Структура на основния капитал**

ДВХДЦ Александровска ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в Търговския регистър минамален основен капитал, който служи като обезпечение на кредиторите на дружеството, с оглед удовлетворяване на техните вземания. Основният капитал на дружеството към 31.12.2019 г. е 5 хил. лева, разпределен в 50 броя дялове с номинална стойност 100 лева за един дял. Резултат от дейността за 2019 г. е загуба в размер на 56 хил. лева, собственият капитал към 31.12.2019 г. е отрицателна величина- 351 хиляди лева. Ръководството на УМБАЛ “Александровска” ЕАД като едноличен собственик на капитала потвърждава, че ДВХДЦ “Александровска” ЕООД ще продължи дейността си и през 2020 г. Не се предвижда сключване на споразумение за преобразуване на дружеството или ликвидация. Няма настъпили събития, които да поставят под въпрос адекватността на приложената счетоводна политика и управлението на дружеството.

Съдружник	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
УМБАЛ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД	100%	50	5

### **IX. Вероятно бъдещо развитие на предприятието**

Ръководството си е поставило следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2020 г.:

Тъй като дружеството е на собствена издръжка, основната цел, която си е поставило ръководството през следващата година е запълване на легловата база до максимум - 66 ползватели.

Освен това ще се стремим към предоставяне на все по-качествени социални услуги. Ще търсим нови пазарни ниши, подобряване ценовите равнища и ще оптимизиране на основните разходи.

Ще бъде разработена подробна и активна маркетингова стратегия, която да доведе до увеличаване броя на ползвателите и повишаване на приходите на дружеството.

Имайки предвид преодоляването на кризата в българската икономика, ръководството очаква положителен резултат вследствие реализацията на целите и плановете, които си поставяме.

### **УПРАВЛЕНИЕ**

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2019 г., ДОМ ЗА ВЪЗРАСТНИ ХОРА И ДНЕВЕН ЦЕНТЪР "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност с едностепенна система на управление.

Управител на дружеството е г-жа Маргарита Иванова Петкова, която е със сключен договор за управление и контрол.

### **Отговорности на ръководството**

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

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

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия 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.

21.03.2020 г.

Гр. София

**Маргарита ПЕТКОВА**  
Управител  
ДВХДЦ "Александровска" ЕООД

