

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
УМБАЛ"АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕАД (Собственик)
на ДКЦ" Александровска"ЕООД
Гр. София

Копие:

До
Управителят
На ДКЦ"Александровска" ЕООД
Гр.София

Доклад върху одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДКЦ"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.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка (30) „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). В дружеството не се извършва прием на пациенти, което намалява съществено приходите от НЗОК и собствените приходи, свързани с медицински 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.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Други въпроси

Финансовият отчет за предходната година е одитиран от друг одитор, който е издал доклад с немодифицирано мнение 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.

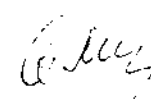
Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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 длъжници 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 длъжници 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

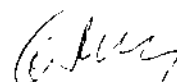


влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

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.



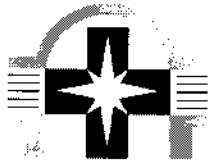
Регистриран одитор:


РАДКА БОЕВСКА

9. септември 2020 година, гр.София

Адрес на одитора:

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



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
На ДКЦ „Александровска“ ЕООД
За 2019 година

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността, изготвен в съответствие с изискванията на чл.39 от Закона за счетоводство. Докладът представя анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

1. Основна дейност

ДКЦ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕООД е дъщерно дружество на УМБАЛ Александровска ЕАД, създадено на 29.12.2008г. със 100 % капитал на УМБАЛ Александровска.

Собственият капитал на дружеството се състои от 100бр. дялове по 50лв. всеки и към датата на този доклад той е изцяло внесен.

Основна цел на дружеството е специализирана доболична медицинска дейност.

Дружеството има сключени договори за:

- осъществяване на доболична диагностично-лечебна дейност с СЗОК и фондове за допълнително здравно осигуряване;
- Клинични проучвания.

Фирмата е изцяло на собствена самоиздръжка. Тя не притежава акции и участия в други фирми, собствени дялове, както и няма разкрити представителства.

2. Финансов анализ

През 2019г. дружеството е реализирало 2 728 919.79 лв. приходи от продажба на здравни услуги, приходи от клинични проучвания, приходи от преотдаване на кабинети и др.

Базата за сравнение е предходната 2018 год.

През 2018г. дружеството е реализирало 2 445 013.60 лв. приходи от продажба на здравни услуги и други услуги.

Увеличението на приходите през 2019год. спрямо 2018год. е 11.61%.

Основните пера на приходите са:

№	Наименование приход	2019 год.		2018 год.	
		Сума /лв./	Процент %	Сума /лв./	Процент %
1	СЗОК	1 415 369.39	51.87	1 306 511.65	53.44
2	Договори с фирми	220 598.30	8.08	174 347.00	7.13
3	Платени медицински услуги	303 569.50	11.12	237 877.16	9.73
4	Платени медицински прегледи	449 550.00	16.47	344 749.50	14.10
5	Медицински услуги Фондация Цедака Шалом			23 267.67	0.95

6	Такси	73 935.10	2.71	83 301.70	3.41
7	Профилактични прегледи	3 037.00	0.11	62 818.70	2.57
8	Клинични проучвания	211 011.73	7.73	160 371.43	6.56
9	Приходи от наем	37 620.00	1.38	30 000.00	1.23
10	Други	14 222.87	0.53	21 755.86	0.89
11	Лихви	5.81	0	12.93	0.00
	ОБЩО:	2 728 919.79	100.00	2 445 013.60	100.00

Най-съществени са приходите от Договора със СЗОК, следвани от платените медицински услуги, платените медицински прегледи и клинични проучвания.

Основните пера на разходите са:

№	Наименование разход	2019 год.		2018 год.	
		Сума /лв./	Процент %	Сума /лв./	Процент %
1	Разходи за материали	107 986.28	3.99	141861.67	5.86
2	Разходи за външни услуги	443 390.80	57.88	1 485394.53	61.35
3	Разходи за амортизации	25 031.52	0.92	18 938.68	0.78
4	Разходи за заплати	1 910 040.89	29.00	581 566.14	24.02
5	Разчети за социално осигуряване	202 678.67	7.48	167 180.56	6.91
6	Други разходи	14 856.98	0.55	23 404.39	0.97
7	Разходи за лихви	720.09	0.03	551.71	0.02
8	Други финансови разходи	4 196.46	0.15	2 179.86	0.09
	ОБЩО:	2 708 901.69	100.00	2 421 077.54	100.00

Най-съществени са разходите за външни услуги като:

■ Разходи по извънтрудови договори – 1 124 519.70 лв.

- Наем съгл. договор с УМБАЛ – 149 454.09 лв.

- Наем за апаратура – 20 700.00 лв.

- Плащания на УМБАЛ за апаратура – 186 848.95 лв. и др.

Разходите за материали са както следва:

- За канцеларски и др. матер. – 19 312.41 лв.

- За малоченни и малотрайни материали – 27 480.90 лв.

- За медицински консумативи – 23 914.09 лв.

Финансовия резултат преди преобразуване е печалба от 20 018.10 лв., а след преобразуване, преди облагане, възлиза на печалба от 28 788.47 лв., след облагане печалбата е **18 016.29** лв.

Финансовото състояние на дружеството е стабилно. Забелязва се тенденция към увеличение на годишният оборот.

3. Финансови показатели:

А) Коефициент на рентабилност на приходите от продажби = (нетна печалба) / (нетен размер на приходите от продажби)

	31.12.2019	31.12.2018
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.0066	0.0085

Разликата в коефициента на 2019г. спрямо 2018г. е: -0.0019

Б) Коефициент на рентабилност на собствения капитал = (нетна печалба) / (собствения капитал)

	31.12.2019	31.12.2018
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.1748	0.2106

Разликата в коефициента на 2019г. спрямо 2018г. е: -0.0358.

Друга категория показатели са тези, отчитащи колко бързо активите на дадена компания могат да се превърнат в пари и се наричат коефициенти за ликвидност. Съотношенията дават представа дали компанията е способна да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи.

Тези коефициенти са няколко разновидности:

В) Коефициент на обща ликвидност = (краткотрайни активи) / (краткосрочни задължения)

	31.12.2019	31.12.2018
Коефициент на обща ликвидност	0.8191	1.0947

Разликата в коефициента на 2019г. спрямо 2018г. е: -0.27561 911

4. Управление на финансовите рискове. Фактори 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 и кредитни периоди, предоставяни на 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 ползувало заеми и не е изложено на такъв риск.

- **Кредитни рискове**

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си, и не е изложено на такъв риск от ненавременното погасяване на вземанията .

- **Ликвиден риск**

Дружеството поддържа ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

То управлява паричните си потоци, ценовия риск с помощта на високо квалифицирани 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 2019г.

За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните стандарти за финансови отчети. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

5. Човешки ресурси

Към 31.12.2018 г. общият брой на персонала в дружеството е 249 служители, разпределени на: 1 бр. ръководен персонал и 58 бр. спомагателен. Дружеството реализира основната си дейност със 190 лекари – специалисти. Начислените и изплатени средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 1 911 хил.лв., а начислените и внесени осигуровки в размер на 347 хил. лв. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

Разходи за заплати:

- ФРЗ по основен трудов договор –490 742.42лв.
- ФРЗ по чл.111 от КТ –230 370.29лв.
- ФРЗ по договор за управление и контрол – 48 000лв.

- Начислени болнични 3 дни от работодател - 2 904.73 лв.
- Разходи за обезщетения при пенсиониране – 0.00лв.
- Фонд по договор за услуги – 1 124 519.70лв.

Разходи за осигуровки:

- Осигуровки на основен трудов договор – 88 681.28лв.
- Осигуровки на договор по чл.111 от КТ – 21 776.00лв.
- Осигуровки на договора за управление и контрол – 2 771.28 лв.
- Осигуровки на договор за услуга – 89 022.20 лв.

6. Провизии за доходи при пенсиониране

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Провизии за доходи при пенсиониране	25	24
ОБЩО:	25	24

- В резултат на извършените актюерски изчисления е получената настоящата стойност към 31.12.2019г. съгласно чл.222, ал.2 и ал.3 от КТ в размер на 24 952.32 лева, може да бъде приета като оценка на дългосрочното задължение на дружеството към персонала, което задължение се включва в счетоводния му баланс към 31.12.2019 г.

7.Търговски процес

ДКЦ Александровска извършва маркетингови проучвания за свободни ниши, като се стреми да запълва и предлага нови и качествени услуги на пациентите.

8. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- Медицинска апаратура с балансова стойност към 31.12.2019г.на стойност 187 х.лв
- Финансиране на фондация Направи добро

9.Възнаграждение за одиторски услуги

Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит. През годината регистрирания одитор не е предоставял други услуги.

10.Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2019 г. дружеството не е представило гаранции на трети лица
Няма условни задължения

11. Промяна в основния капитал

Дружеството не е променило размера на основния си капитал.

12. Инвестиции в капиталите на други предприятия

Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

13. Използване на ресурсите на дружеството

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси.

Дружеството се финансира от собствени средства.

14. Важни събития, настъпили след счетоводното приключване

Няма

15. Важни научни изследвания и разработки

Няма

16. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството през 2020г.

На база на натрупания опит в последните години и прогнозите на мениджмънта на дружеството, се очаква ръст в разумни граници – малко над или в рамките на пазарния.

17. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен финансов отчет

Няма събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване, които трябва да се оповестяват съгласно СС 10- Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Докладваме следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаността
1.УМБАЛ Алекснадровска ЕАД	Дружество-майка, притежава 100% от капитала на ДКЦ Александровска ЕАД
2.СТМ Александровска ЕООД	УМБАЛ Алекснадровска ЕАД притежава 100 от капитала на дружеството
3.ДВХДЦ Александровска ЕАД	УМБАЛ Алекснадровска ЕАД притежава 100 от капитала на дружеството
4.Чавдар Еленков Георгиев	Управител през отчетния период

През 2019г. Дружеството е осъществявало сделки със свързаните лица, както следва:

- УМБАЛ „Александровска“ ЕАД;
- СТМ „Александровска“ ЕООД;
- Д-р Чавдар Еленков Георгиев.

Към 31.12.2019г. Дружеството има следните задължения към свързаните лица:

- УМБАЛ „Александровска“ ЕАД – 13 658.11 лв.
- Д-р Чавдар Еленков Георгиев – 4000.00 лв.

Към 31.12.2019г. Дружеството има следните вземания от свързаните лица:

Няма такива.

През 2019г. дружеството не е осъществявало сделки с Управителя, както и с административния персонал.

Докладваме следното възнаграждение на Управителя за 2019г. – 48 000.00 лв.

Финансовият резултат ФО за 2019 год. е 18 хил. лв..

Дружеството няма съществени ангажименти, които да ангажират значителни капиталови ресурси.

Дружеството има намерение да продължи с оповестена дейност в доклада а именно:

- доболнична медицинска дейност;
- профилактични прегледи;
- клинични проучвания.

За целта дружеството има сключени договори с 190 специалисти. Има нужната апаратура и разполага с необходимия човешки ресурс за упражняване на основната си дейност.

Дружеството прилага следните принципи:

- Добро финансово управление;
- Спазване на законите на РБългария и действащите нормативни разпоредби;
- Действащо предприятие;
- Компетентни служители и т.н.

През 2019г. няма промяна в принципите на финансово управление .

Дружеството прилага приети:

- Правилник за отчитане и контрол на паричните средства в ДКЦ Александровска ЕООД;
- Правилник за документооборота в ДКЦ Александровска ЕООД;

Дружеството упражнява контрол на всички разходи. Не притежаваме склад. За необходимите материални и медицински консумативи се пуска заявка. Същата се одобрява или отхвърля от главния счетоводител и Управителя на ДКЦ Александровска ЕООД. След получаване на материалните запаси с приемо предавателен протокол се пуска искане за съответните материални запаси. За малоценните и малотрайни материали и ДМА се пуска складова разписка, искане, протокол за пускане в експлоатация и т.н.

През 2019 г. година в „ДКЦ Александровска “ ЕООД не е извършена смяна в ръководството

Дружеството не е изплащало обезщетения.

На 05.07.2011 г., със Заповед 13/05.07.2011г., на управителя на ДКЦ Александровска ЕООД, е назначена комисия за извършване на проверка на касовата наличност. В резултат на проверката, на 05.07.2011 г., 14.00 часа, е

съставен протокол, с който е констатирано, че по счетоводни данни в касата е следвало да има наличност от 31 310.10лв./тридесет и една хиляди триста и десет лева и 10 ст./, а същата не е била налична.

Образувано е досъдебно производство № 15024/2012г. по описа на 4 РПУ на СДВР, пр.пр. №34342/11г. по описа на СРП, и видно от Постановление от Д.Младенов – прокурор в СГП, същото е прието по компетентност от СГП и е образувана пр.пр. №6420/2012г. СГП.

Нанесената от противоправното поведение на МОЛ Павлина Георгиева вреда на ДКЦ Александровска е в размер на 27 921.10 лева/ двадесет и седем хиляди деветстотин двадесет и един лева и 10 стотинки/.

Към настоящия момент, на база подадената от дружеството искова молба за констатираните през 2011г. липси от касовата наличност на дружеството в размер на 27 921.10 лв., е образувано гражданско дело №59309/2016г. по описа на СРС, 66-ти състав с ответница Павлина Иванова Георгиева. Цената на иска е в размер на 36 446.31 лв., като в същата е включена и законната лихва от датата на причиняването на вредата до датата на подаване на исковата молба.

До настоящия момент не е налице произнасянето на съда.

Настоящият Доклад за дейността е приет на 20.03.20 г. от СД на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД



Гл.счетоводител:

/Д.Метанова/

УПРАВИТЕЛ:

/Д-р Еленков/

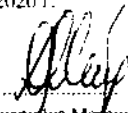
София. 20.03.2020г.

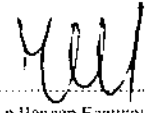
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
към 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 200531215

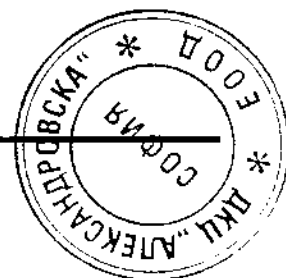
АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	178	124	IV. Резерви		
3. Съоръжения и други		3	4. Други резерви	92	84
Общо за група II:	178	127	Общо за група IV:	92	84
III. Дълготрайни финансови активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(12)	(12)
5. Дългосрочни инвестиции	1	1	- неразпределена печалба	(12)	(12)
Общо за група III:	1	1	Общо за група V:	(12)	(12)
IV. Отсрочени данъци	8	7	VI. Текуща печалба (загуба)	18	18
Общо за раздел Б:	187	135	Общо за раздел А	103	95
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	25	23
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	136	117	Общо за раздел Б	25	23
4. Други вземания, в т.ч.:	30	29	В. Задължения		
Общо за група II:	166	146	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	23	1
IV. Парични средства, в т.ч.:	65	62	до 1 година	23	1
- в брой	5	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	14	10
- в безсрочни сметки (депозити)	60	61	до 1 година	14	10
Общо за група IV:	65	62	8. Други задължения, в т.ч.:	244	178
Общо за раздел В:	231	208	до 1 година	244	178
Г. Разходи за бъдещи периоди	29		- към персонала, в т.ч.:	160	108
			до 1 година	160	108
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	51	40
			до 1 година	51	40
			- данъчни задължения, в т.ч.:	33	30
			до 1 година	33	30
			Общо за раздел В, в т.ч.:	282	189
			до 1 година	281	189
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания	38	36
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	447	343	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	447	343

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител: 
/Димитринка Метанова /

Ръководител: 
/Д-р Чавдар Еленков, дм /

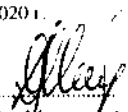
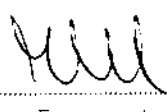
Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 09.04.2020



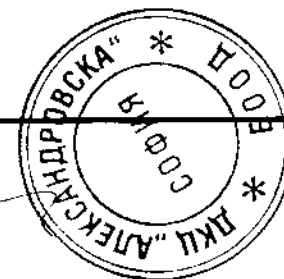
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

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
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1676	616	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2663	2 403
а) суровини и материали	108	142	а) услуги	2663	2 403
б) външни услуги	443	474	4. Други приходи, в т.ч.:	66	42
3. Разходи за персонала, в т.ч.	988	1 760	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2729	2 445
а) разходи за възнаграждения	1910	1 593	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2729	2 445
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	203	167			
в) разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	25	19			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	25	19			
5. Други разходи, в т.ч.:	15	23			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2704	2 418			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	3			
Общо финансови разходи (6+7)	5	3			
8. Печалба от обичайна дейност	20	24			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2709	2 421			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	20	24			
11. Разходи за данъци от печалбата	2	6			
13. Печалба (10-11-12)	18	18			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	2729	2 445	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	2729	2 445

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител: 
/Димитрийка Метанова/Ръководител: 
/Д-р Чавдар Еленков, дм/

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 09.04.2020



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Приложение №1
към СС7
БУЛСТАТ: 200831215

Наименование на потоците	Текущ период			Преходен период		
	постъпления /млн. лв./	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контрарегистри	2 710	562	2 148	2 429	631	1 798
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възмезджения		2 069	(2 069)		1 708	(1 708)
4. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисии, дивиденди и други ползоби		4	(4)		2	(2)
5. Парични потоци от продажби и отпускателни валутни курсови разлики			-			-
6. Плащания и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)		3	(3)
7. Плащания при разпределение на печалби		9	(9)		3	(3)
8. Други парични потоци от основна дейност	54	8	46	43		43
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 764	2 657	107	2 472	2 347	125
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		104	(104)	15	130	(115)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			3			10
Д. Парични средства в началото на периода			62			52
Е. Парични средства в края на периода			65			62

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител: 

/Димитрянка Метанова /

Ръководител /и/

Д-р Чавдар Еленков дм

Финансов отчет върху който с издаден олиторски доклад с дата:

09.04.2020




ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Показатели	Записан капитал	Премия от смисли	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Повокритата загуба			
										Неразпределена печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						72				18	95
2. Промени в счетоводната политика							12	(12)				-
3. Дрешки												-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						84	(12)			18	95
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч. увеличение намаление								18			(18)	-
6. Финансов резултат за текущия период											18	18
7. Разпределения на печалба: в т.ч. за дивиденди							9	(18)				(9)
8. Покриване на загуба								(9)				(9)
9. Последващи оценки на активи и пасиви увеличение намаление												-
10. Други изменения в собствения капитал												-
11. Салдо към края на отчетния период	5						(1)					(1)
12. Промени от преводи на товащия финансов отчети на предприятия в чужбина							92	(12)			18	103
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5						92	(12)			18	103

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител:  / Димитрийка Метанова /

Ръководител:  / Д-р Чавдар Еленков, дм /



Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
към 31.12.2019г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Съчетна стойност на нетекучите активи				Презициена стойност (4+5-6)			Амортизация				Последваща оценка		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода	На постъпване през периода	На излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Повиснала през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличил е		Намалял е				
									1	2	3	4	5		6
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концепции, патенти, лицензи, търговски марки, програми продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи и процес на изплащане															
Обща сума I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в г.в.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	181	164	2	283			283	57	51	3	105			105	178
3. Съоръжения и други	9		9					6	2	8					
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща сума II:	190	164	11	283			283	63	53	11	105			105	178
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заемни средства от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции	1			1											
6. Други заеми															
7. Изкупени субординирани акции															
Обща сума III:															
IV. Огорочени данъци	7	1		8											
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	198	165	11	292			292	63	53	11	105			105	187



[Signature]

Ръководител: Д-р Чандар Еленковска

[Signature]

Съставител: Д-р Ирина Метанова

Дата: 25.03.2020г.

Финансов отчет към 31 декември 2019

ДКЦ "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.

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
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА.....	i
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД.....	ii

Финансов отчет към 31 декември 2019

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Управител:

Д-р Чавдар Еленков Георгиев. дм

Съставител:

Димитрийка Николаева Метанова

Офис на управление

1431 София, ул. „Свети Георги Софийски“ № 1

Обслужващи банки

Първа Инвестиционна Банка АД

Експресбанк АД

Юрисконсулт

Таня Атанасова Симова

Одитор

Радка Маринова Боевска

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет

25.03.2020г.

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.

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.

Финансов отчет към 31 декември 2019

Орган приел и одобрил отчета за публикуване

Съветът на директорите на УМБАЛ „Александровска“ ЕАД с Решение вписано в протокол от дата

.....
Управител:

Д-р Чавдар Еленков Георгиев, дм



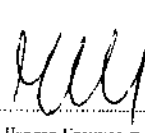
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
към 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 200531215

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
а			а		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	178	124	IV. Резерви		
3. Съоръжения и други		3	4. Други резерви	92	84
Общо за група II:	178	127	Общо за група IV:	92	84
III. Дълготрайни финансови активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(12)	(12)
5. Дългосрочни инвестиции	1	1	- неразмислена печалба	(12)	(12)
Общо за група III:	1	1	Общо за група V:	(12)	(12)
IV. Отрочени данъци	8	7	VI. Текуща печалба (загуба)	18	18
Общо за раздел Б:	187	135	Общо за раздел А	103	95
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	25	23
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	136	117	Общо за раздел Б	25	23
4. Други вземания, в т.ч.:	30	29	В. Задължения		
Общо за група II:	166	146	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	23	1
IV. Парични средства, в т.ч.:	65	62	до 1 година	23	1
- в брой	5	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	14	10
- в безрочни сметки (депозити)	60	61	до 1 година	14	10
Общо за група IV:	65	62	8. Други задължения, в т.ч.:	244	178
Общо за раздел В:	231	208	до 1 година	244	178
Г. Разходи за бъдещи периоди	29		- към персонала, в т.ч.:	160	108
			до 1 година	160	108
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	51	40
			до 1 година	51	40
			- данъчни задължения, в т.ч.:	33	30
			до 1 година	33	30
			Общо за раздел В, в т.ч.:	282	189
			до 1 година	281	189
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	38	36
			- финансирания	38	36
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	447	343	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	447	343

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител: 
/Димитрийка Метанова/

Ръководител: 
/Иван Чавдар Еленков дм/

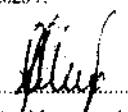
Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 09.04.2020

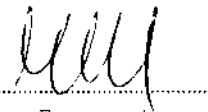


ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

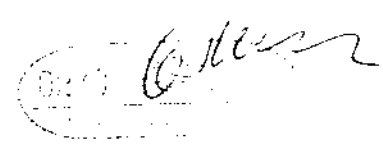
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и възни услуги, в т.ч.:	1676	616	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2663	2 403
а) суровини и материали	108	142	в услуги	2663	2 403
б) възни услуги	443	474	4. Други приходи, в т.ч.:	66	42
3. Разходи за персонала, в т.ч.	988	1 760	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2729	2 445
а) разходи за възнаграждения	1910	1 593	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2729	2 445
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	203	167			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	25	19			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	25	19			
5. Други разходи, в т.ч.:	15	23			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	2704	2 418			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	3			
Общо финансови разходи (6+7)	5	3			
8. Печалба от обичайна дейност	20	24			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2709	2 421			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	20	24			
11. Разходи за данъци от печалбата	2	6			
13. Печалба (10-11-12)	18	18			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	2729	2 445	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	2729	2 445

Дата: 25.03.2020 г.

Съставител: 
 /Димитрийка Метанова /

Ръководител: 
 /Д-р Чавдар Еленков /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 09.04.2020





ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД


на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

БЗ.К.ТДБ: 200531215

Наименование на потока	Текущ период /мл.л.в./			Президиен период /мл.л./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски взаимоотношения	2 710	962	2 148	2 429	631	1 798
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		2 069	(2 069)		1 708	(1 708)
4. Парични потоци, свързани с лични, колективни, дивиденди и други печалби		4	(4)		2	(2)
5. Парични потоци от доживотни и отрупателни валутни курсови разлики			-			-
6. Плащания и възстановени данни върху печалбата		5	(5)		2	(3)
7. Плащания при разпределяне на печалби		9	(9)		2	(7)
8. Други парични потоци от основна дейност	51	3	46	43		43
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 764	2 657	107	2 472	2 347	125
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		104	(104)	15	130	(115)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			(104)			(115)
В. Парични потоци от финансово дейност						
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)			-			-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			3			10
Д. Парични средства в началото на периода			62			52
Е. Парични средства в края на периода			65			62

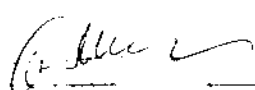
Дата: 25.03.2020 г.

Съставител: 
Димитрияна Метанова

Ръководител /И/ 
Д-р Чавдар Еленков

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

09.04.2020





ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДКЦ "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.


Приложение №4
към ССД

БВЛ СТАТ: 200531216

Показатели	Запас на капитал	Презими от емисии	Резерв от после данни отчисления	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текущи печалби / загуби	Общ собствен капитал
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителния акт	Други резерви	Нераспределени печалби	Неизскрита загуба		
1. Сaldo в началото на отчетния период	5						72		18	95	
2. Промени в счетоводната политика							12	(12)			
3. Дивиденди											
4. Сaldo след промяна в счетоводната политика и грешки	5						84	(12)	18	95	
5. Помещения за сметка на собствениците т.ч.:								18	(18)		
увеличение											
намаление											
6. Финансов резултат за текущия период									18	18	
7. Разпределение на печалби:							9	(18)		(9)	
в т.ч. за дивиденди											
8. Последствие от загуба								(9)		(9)	
9. После данни отчисления на активи и пасиви:											
увеличение											
намаление											
10. Други изменения в собствения капитал							11			11	
11. Сaldo към края на отчетния период	5						92	(12)	18	103	
12. Промени от превод на отзивен финансов отчет на предприятие в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5						92	(12)	18	103	

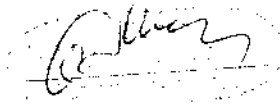
Дата: 25.03.2020 г.

Съставител: 
(Димитър Иванов)

Ръководител: 
(Д-р Чавдар Еленков д-м)

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

09.04.2020





Финансов отчет към 31 декември 2019


СИРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (Ъ) ПОТРАЯВНИ АКТИВИ
на ДОО "АЛЕКСАНДРОВСКА" ЕООД
към 31.12.2019г.

Проектите № 5 към СС1
БУДСИЛК-200531218

ПОДАТАЦИИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Изследвана оценка		Преопределена стойност (14+5-6)	Амортизация				Изследвана оценка		Процентна змъртвост в края на периода (12+13-14)	Балансова стойност в края на периода (14)
	В началото на периода	За последният през. период	Изключително през. период	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Смалване		В началото на периода	Изключително през. период	Отчислено през. период	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Смалване		
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
1. Конвенции, патенти, лицензи, търговски марки, авторски права и други подобни права и активи															
2. Търговска репутация															
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I.															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и инвентар															
3. Оборудвания и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща сума II.															
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Представени дялове на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и съюзни предприятия															
4. Предоставени дялове и дялове в асоциирани и съюзни предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други дялове															
7. Изключени собствени дялове															
Обща сума III.															
IV. Отчуждени дялове															
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)															

Дата: 25.03.2020г

Създадено от: 
Димитрина Младенова

Ръководител: 
Д-р Чираков, владимир



1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ДКЦ“Александровска“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, ул.Георги Софийски № 1

1.1.Собственост и управление

Капитала на дружеството е с 100% държавна собственост. Дружеството се управлява от от Управител – д-р Чавдар Еленков Георгиев съгласно Договор за възлагане на управлението от 14.01.2019г.

Към 31.12.2019 г.средносписъчният брой на персонала в дружеството, без лицата в отпуск по майчинство е 59 бр., а към 31.12.2018 г. е 44 бр.,.

Средната работна заплата за 2019 година без лицата в отпуск по майчинство е 2200 лева, а за 2018 година 2370 лева.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на доболнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на дейност- № 7199/01.10.2010 на Министъра на здравеопазването.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ДКЦ“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.
- Финансовият отчет на дружеството е самостоятелен финансов отчет.

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 преминат 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

Финансов отчет към 31 декември 2019

на финансовия си отчет по Международни стандарти за финансово отчитане, и е приложило СС 42 „Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти“.

Датата на преминаване от база за съставяне на финансовия отчет по Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (НСС) е 01.01.2019 година. Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2018 година.

Дружеството е изготвило въспителен баланс към 01.01.2019 година като е приложило изискванията на СС 42 „Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти“.

Във въспителния баланс на дружеството са рекласифицирани всички позиции, които съгласно Международните стандарти за финансово отчитане са били класифицирани в съответствие с изискванията им. Значимите рекласификации са оповестени в приложението.

Представените в предходната година актюерски печалби и загуби във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО са рекласифицирани в текущи разходи за персонала в съответствие със СС-19.

Представените в предходната година актюерски печалби и загуби в резерви във връзка с доходи на персонала при пенсиониране в съответствие с МСФО за персонала са рекласифицирани в загуби от минали години в съответствие със СС-19

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

Няма други промени в стойностите на активите и пасивите във въспителния 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 31.12.2018 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.

По-долу е представена обобщена информация за преминаването от МСФО към НСС.

Финансов отчет към 31 декември 2019

Ефекти от преминаване от МСФО/МСС към НСС

млн. л. ева

	01 януари 2018 година		31 декември 2018	
	МСФО	Ефект от НСС преминаван его 01.1.2018г.	МСФО	Ефект от НСС преминаването 31.12.2018 г.
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	15	15	127	127
Други дългосрочни инвестиции	1	1	1	1
Активи по отсрочени данъци	9	9	7	7
Сума на нетекущите активи	25	-	135	135
Текущи активи				
Търговски и други вземания	157	157	146	146
Предлагани разходи	5	(5)	0	
Разходи за бъдещи периоди		5	5	
Парични средства и парични еквиваленти	52	52	62	62
Сума на текущите активи	214	-	208	208
ОБЩО АКТИВИ	239	239	343	343
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Собствен капитал				
Основен акционерен капитал	5	5	5	5
Други резерви	71	71	72	12
Печалби и загуби от минали години			0	(12)
Общ всеобхватен доход за периода	3	3	18	18
Общо собствен капитал	79	-	95	0
Нетекущи пасиви и Финансирания				
Задължения към персонала при пенсиониране	18	18	23	23
Сума на нетекущите пасиви и финансираня	18	0	23	23
Текущи пасиви и Финансирания				
Търговски и други задължения	2	2	1	1
Задължения към свързани предприятия	12	12	10	10
Задължения към персонала	86	86	108	108
Задължения за осигуровки	33	33	40	40
Данъчни задължения	9	9	30	30
Краткосрочни финансирания		0	36	36
Сума на текущите пасиви и финансираня	142	0	225	0
Сума на пасивите и Финансиранията	160	-	248	248
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	239	-	343	343

Финансов отчет към 31 декември 2019

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че ДКЦ "Александровска" ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, която обхваща период от поне дванадесет месеца, считано от датата на финансовия отчет.

2.4. 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.

2.5. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, отчета за приходи и разходи и отчета 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.

2.6. 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 обменния 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.

3. Значими счетоводни политики

3.1. 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.

3.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя финансовия отчет в съответствие с изискванията на СС1.

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

3.3. 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 печалбата или загубата.

3.4. 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.

Дружеството е приело да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

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 третираат 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

3.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по програми и 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.

3.5. Разходи

3.5.1. Оперативни разходи

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

Финансов отчет към 31 декември 2019

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

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.

3.5.2. 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“.

3.6. 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:

- машини, съоръжения и оборудване – от 3 г.
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 5 г.;
- стопански инвентар – 7 г.
- други активи – 7 г.

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.

3.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във индивидуалния финансов отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

3.8. 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 или конкретно определена цена.

3.9. 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.

3.9.1. 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.

3.9.2. 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.

Финансов отчет към 31 декември 2019

Дивидентите, платими на акционерите, се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

3.10. Парични средства 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).

3.11. 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% (2018 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.

3.12. 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

Финансов отчет към 31 декември 2019

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.

3.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Дружественият капитал на дружеството отразява номиналната стойност на записаните дялове.

Дружеството е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на *капитала*, 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.

Задълженията за плащане на дивиденди на съдружниците са включени на ред „Задължения към свързани лица” в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите.

3.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат 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 надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Актюерските печалби или загуби се признават за разходи.

Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала”.

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.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. 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.

3.17.1. 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.

3.17.2. Ползнен живот на амортизируеми активи

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

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

3.17.3. 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.

Финансов отчет към 31 декември 2019

3.17.4. 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.

3.17.5. 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.

3.17.6. 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.

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

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

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ 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>
По договор с РЗОК	1415	1307
Потребителски такси	86	83
Платени услуги на граждани	750	583
Платени услуги на фирми	221	174
Други	191	256
Общо	2663	2403

2. Други приходи

<i>Другите приходи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от наем	38	30
Други приходи	26	12
Общо други приходи	66	42

3. 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>
Медикаменти и консумативи	24	40
Активи под прага на същественост	27	49
Канцеларски и стопански материали	20	24
Хигиенен консуматив	5	7
Други материали и консумативи	32	22
Общо	108	142

4. Разходи за външни услуги

<i>Разходите за външни услуги включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Телефонни, интернет, пощенски и куриерски услуги	8	7
Абонаментни договори	11	18
Наеми	206	182
Топлоенергия	8	3
Медицински услуги	194	223
Вода	3	3
Текущ ремонт	12	9
Консултантски услуги-юридически и софтуерни		19
Реклама	1	3
застраховки	-	3
Други разходи за външни услуги		4
Общо	443	474

5. 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	25	15
Разходи за амортизация на нематериални активи	-	4
Общо	25	19

6. 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 в т.ч	1894	1580
Провизии за пенсиониране	1	-
Начисления за неизползван отпуск	15	13
Разходи за социалното осигуряване в т.ч	200	164
Осигуровки върху начисления за неизползван отпуск	3	3
Общо	2113	1760

Финансов отчет към 31 декември 2019

7. 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>
Представителни и социални разходи	2	4
Данък върху представителни и социални разходи	-	1
Командировки	1	6
Други разходи	12	12
Общо	15	23

8. 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	1	-
Банкови разходи	4	3
Общо	5	3

9. 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.

9.1. 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
Компенсирuеми отпуски Дългосрочни задължения към персонала/Суми за обезщетения при пенсиониране	15	1	13	1

Финансов отчет към 31 декември 2019

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

64 7 55 6

**Общо активи по
отсрочени данъци:**

**Нетно салдо на
отсрочени данъци върху
печалбата:**

79 8 68 7

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.

10. Дълготрайни материални активи

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

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.

11. Дълготрайни нематериални активи.

Използваните в дружеството НМДА са напълно амортизирани

12. Материални запаси

Дружеството няма материални запаси на склад

13. 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	136	117
от РЗОК -за призната дейност	95	79
Общо	136	117

Финансов отчет към 31 декември 2019

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за индикации за обезценка.

14. Вземания от свързани предприятия

Вземанията от свързани предприятия няма

15. Други вземания

<i>Другите вземания включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Съдебни и присъдени вземания	29	29
Други	-	-
Общо	29	29

<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	134	117
Просрочени вземания, с произход над 1 година	2	-
Общо	136	117

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

16. 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	60	61
Парични средства в каса	5	1
Общо	65	62

17. Собствен капитал

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2019 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството възлиза на 5 х.лева хил.лв., разпределен в 100 броя дялове с номинална стойност на един дял 50 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 акционерен капитал	5	5
Резерви общо, в т.ч.:		
<i>Други общи резерви</i>	92	84
Непокрита загуба/преминаване от МСФО към НСС като отчетна база/	(12)	(12)
Печалба/Загуба за периода	18	18
Общо	103	95

18. Провизии и сходни задължения

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

<i>Провизии и сходни задължения</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Провизии за обезщетения при пенсиониране на служители наети по трудов договор	25	23
Провизии по съдебни дела		
Общо	25	23

Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” Изчисленията са извършени от лицензиран актюер.

Финансов отчет към 31 декември 2019

19. Задължения към финансови предприятия-няма

20. 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 доставчици за медикаменти		
Задължения към доставчици за медицински изделия и консумативи	23	1
Общо	23	1

Задълженията към доставчици до 1 година са в размер на 23 хил. лв. Просрочените над 1 година няма.

21. 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>
УМБАЛ „Александровска“ ЕАД	14	10-
<i>в т.ч. задължения за съучастия</i>		
Общо	14	10

22. 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	160	108
Задължения към осигурителни предприятия	51	40
Данъчни задължения	33	30
Общо	244	178

23. 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	33	27

Финансов отчет към 31 декември 2019

Задължения за данъци по ЗКПО	-	1
Задължения по ЗМДТ	-	2
Общо	33	30

24. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Представените суми в частта финансирания и приходи за бъдещи периоди в счетоводния баланс към 31 декември 2019 г., представляват балансова неамортизирана стойност на придобити активи, чрез финансирания по проект EQUAL2HEALT и други източници, както и разсрочени приходи за бъдещи периоди по договор за проект EQUAL2HEALT.

25.Свързани лица и сделки със свързани лица

През годината дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
УМБАЛ "Александровска" ЕАД	Дружеството-майка
СТМ „Александровска“ ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка
Дом за възрастни хора	Дъщерно дружество на дружеството-майка

Данни за осъществените сделки са представени по-долу:

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

Доставки от свързани лица, в т.ч.:	31.12.2019г.	31.12.2018г.
	BGN '000	BGN '000
Доставки на услуги от:		
УМБАЛ "Александровска" ЕАД	357	352
Общо	357	352

26. Условни задължения и ангажименти

Дружеството не е страна по съдебни спорове. Ръководство на дружеството счита, че не съществуват рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовия отчет към 31 декември 2019 година.

Дейността на Дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Национална здравноосигурителна каса. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания.

Дружеството няма поети ангажименти, от които да произтекат условни задължения.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу дружеството, поради което за част от делата са заделени провизии.

27. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на валутен, кредитен и лихвен риск. Дружеството не може да използва финансови инструменти за намаляването на тези финансови икове, поради спецификата на дейност и собственост. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството

- **Валутен риск**

Дейността на дружеството се осъществява на територията на Република България, няма значими разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Валутните рисковете са минимални, тъй като валутните позиции на дружеството са парични средства в евро, за която валута курса е фиксиран.

- **Кредитен риск**

Максималният кредитен риск, свързан с финансовите активи, е до размера на преносната им стойност отразена в Счетоводния баланс на Дружеството.

- **Ликвиден риск**

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството няма значителни по размер задължения с настъпил падеж.

- **Лихвен риск**

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

Дружеството спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум

28. Дивиденди

През годината завършваща на 31 декември 2019 г., дружеството реализира печалба в размер на 18 хил. лева след начисляване на данъци

29. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Обявената пандемия от коронавирус (Covid19) оказва неблагоприятно влияние върху основната дейност на дружеството. В дружеството не се извършва прием на пациенти, което намалява съществено приходите от СЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги които са основни за запазването 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.

30. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 (включително сравнителната информация) е подписан от Управителя на Дружеството и е приет и одобрен от Съвет на директорите едноличен собственик УМБАЛ "Александровска" ЕАД на2020 г.

Съставител:

/Димитрийка Метанова/



Управител:

/д-р Чавдар Еленков д.м./