

УМБАЛ "СВЕТА АННА" - СОФИЯ АД

**ТРИМЕСЕЧЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 30 МАРТ 2020 ГОДИНА**

София, м. Март 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	1- 2
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	3
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	4
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	5
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИЈЕ) АКТИВИ.....	6
ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	7
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪТОЯНИЕ.....	8-31

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД
към 31.03.2020 г.

БУЛСТАТ: 130367715

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх.г.3 1.12.19		текуща год.	предх.г.3 1.12.19
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	19 509	19 509
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	310	322	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	999	999
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	310	322	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1 350	1 350
1. Земи и сгради, в т.ч.:	7 095	7 165	Общо за група IV:	2 349	2 349
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(4 560)	(5 266)
- сгради	7 095	7 165	- неразпределена печалба	706	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	12 900	12 485	- непокрита загуба	(5 266)	(5 266)
3. Съоръжения и други	2 734	2 677	Общо за група V:	(4 560)	(5 266)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	122		VI. Текуща печалба (загуба)	(547)	706
Общо за група II:	22 851	22 327	Общо за раздел А	16 751	17 298
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 306	1 306
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	567	567
5. Дългосрочни инвестиции	5	5	Общо за раздел Б	1 873	1 873
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за група III:	5	5	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	1 056	1 056	над 1 година		
Общо за раздел Б:	24 222	23 710	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	2 609	726	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5 956	2 507
2. Незавършено производство			до 1 година	5 956	2 507
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	14
- стоки			до 1 година		14
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	2 609	726	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3 545	2 904	над 1 година		

Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх.г.3 1.12.19		текуща год.	предх.г.3 1.12.19
а	1	2	а	1	2
над 1 година	4	4	8. Други задължения, в т.ч. :	4 618	5 626
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :		6	до 1 година	3 548	4 697
над 1 година			над 1 година	1 070	929
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	9		- към персонала, в т.ч.:	1 582	1 568
над 1 година			до 1 година	1 582	1 568
4. Други вземания, в т.ч. :	93	92	над 1 година		
над 1 година	92	92	- осигурителни задължения, в т.ч.:	573	578
Общо за група II:	3 647	3 002	до 1 година	573	578
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	363	351
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	363	351
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други задължения, в т.ч.:	2 100	3 129
IV. Парични средства, в т.ч. :	2 214	2 987	до 1 година	1 030	2 200
- в брой			над 1 година	1 070	929
- в безсрочни сметки (депозити)	2 214	2 987	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	-	-
Общо за група IV:	2 214	2 987	до 1 година		
Общо за раздел В:	8 470	6 715	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	277	298	10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	10 574	8 147
			до 1 година	9 504	7 218
			над 1 година	1 070	929
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 771	3 405
			- финансирания	3 545	3 313
			- приходи за бъдещи периоди	226	92
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	32 969	30 723	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	32 969	30 723

Дата: 24.04.2020 г.

Съставител:

Мариана Дрянкова

Ръководител:

д-р Славчо Близнаков



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на МБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД
към 31.03.2020 г.

БУЛСТАТ: 130367715

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. Година 31.03.20		текуща година	предх. Година 31.03.20
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	12940	13 554
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6355	5 995	а) продукция		
а) суровини и материали	5630	5 551	б) стоки	756	767
б) външни услуги	725	444	в) услуги	12184	12 787
3. Разходи за персонала, в т.ч.	6635	6 198	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	5635	5 251	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1000	947	4. Други приходи, в т.ч.:	969	427
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансираня	763	252
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	695	628	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	13909	13 981
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	695	628	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	695	628	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	766	811	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	754	764	а) приходи от лихви		
б) други			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	14451	13 632	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни)			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	22			
а) лихви	0	17			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	5	22			
8. Печалба от обичайна дейност	-	327	8. Загуба от обичайната дейност	547	-
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	14456	13 654	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	13909	13 981
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	327	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	547	-
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	327	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	547	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	14456	13 981	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	14456	13 981

Дата: 24.04.2020 г.

Съставител:

/Мариана Дрянкова/

Ръководител:

д-р Славчо Близнаков



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на МБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД

за периода от 01.01.2020 г. до 31.03.2020 г.

БУЛСТАТ: 130367715

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период 31.03.19г/хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12 781	5 645	7 136	13 045	5 580	7 465
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели		6 603	(6 603)	16	6 140	(6 124)
4. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5	(5)		22	(22)
5. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
6. Плащания и възстановени данъци върху печалбата			-		242	(242)
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		39	(39)	4	1	3
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12 781	12 292	489	13 065	11 985	1 080
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		230	(230)		261	(261)
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност		1 000	(1 000)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 230	(1 230)	-	261	(261)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми		32	(32)		47	(47)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		32	(32)		47	(47)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	12 781	13 554	(773)	13 065	12 293	772
Д. Парични средства в началото на периода			2 987			1 415
Е. Парични средства в края на периода			2 214			2 187

Дата: 24.04.2020 г.

Съставител:

Мариана Дрянкова



Ръководител:

Д-р Славчо Близнаков

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на **МБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД**
за периода от **01.01.2020 г. до 31.03.2020 г.**

БУЛСТАТ: 130367715

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал	
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба			Непокрита загуба
1. Салдо в началото на отчетния период	19509									17298	
2. Промени в счетоводната политика										-	
3. Г. решки										-	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	19509	-	-							17298	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение										-	
намаляние										-	
6. Финансов резултат за текущия период										-	
7. Разпределения на печалба:										-	
в т.ч. за дивиденди										(547)	
8. Покриване на загуба										-	
9. Последващи оценки на активи и пасиви										-	
увеличение										-	
намаляния										-	
10. Други изменения в собствения капитал										-	
11. Салдо към края на отчетния период	19509	-	-							16751	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										(547)	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	19509	-	-							16751	

Дата: 24.04.2020 г.

Съставител:
Мариана Дрянкова

Ръководител:
Д-р Славчо Близнаков



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на МБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД
към 31.03.2020 г.

БУЛСТАТ: 130367715

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Преопенена стойност (4+5-6)			Амортизация			Последваща оценка					Преопенена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7+14)			
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода (1+2-3)	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В начало на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	12	13			14		
																		1	2
I. Нематериални активи																			
1. Продукти от развойна дейност																			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	598				598											288			310
3. Търговска репутация																			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																			
Обща сума I:	598				598											288			310
II. Дълготрайни материални активи																			
1. Земи и сгради, в т.в.: земи	13871				13871														7096
- сгради	13871				13871														7096
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	35950	979			36929														12901
3. Съоръжения и други	6525	107			6632														2732
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		122			122														122
Обща сума II:	56346	1208			57554														22851
III. Дългосрочни финансови активи																			
1. Акции и дялове в предприятия от група																			
2. Предоставени заеми на предприятия от група																			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																			
5. Дългосрочни инвестиции	5				5														5
6. Други заеми																			
7. Изкупени собствени акции	5				5														5
Обща сума III	1056				1056														1056
IV. Отсрочени данъци																			
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	58005	1208			59213											695		34991	24222

Дата: 24.04.2020 г.

Съставител:

Мариана Дряконова

Ръководител:

д-р Славчо Близнаков



ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на съвета на директорите

доц. д-р Божидар Тодоров Финков

д-р Славчо Сотиров Близнаков

д-р Стефан Атанасов Ковачев

Изпълнителен директор:

Д-р Славчо Сотиров Близнаков

Съставител:

Мариана Георгиева Дрянкова

Офис на управление

1750 София

ул „Димитър Моллов” №1

Обслужващи банки

Инвестбанк АД

Интернешънъл Асет Банк Ад

ЦКБ АД

Адвокати

Правен отдел при УМБАЛ”Света Анна” София АД

Главен юрисконсулт- Боян Авджийски

Финансовия отчет е индивидуален отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет

24.04.2020 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.03.2020 г.

Сравнителна информация за предходен период

2019 год.

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Правен статут

Търговско дружество УМБАЛ „Света Анна“София” АД е учредено на 21.09.2000 година, със съдебно решение № 1, фирмено дело 11227/2000г. на СГС , като акционерно.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Димитър Моллов №1 Акционерният капитал е в размер на 19 508 540,00 лв. и е разпределен в 1 950 854 броя поименни акции по 10 лева номинална стойност с решение на 42-ро редовно Общо събрание на акционерите проведено на 16.04.2018 година.

Към 31 март 2020 разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:
71,76% държавна собственост
28,24% общинска собственост

Дружеството се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите. С Решение на Общото събрание на акционерите броят на членовете на СД е 3 члена.

Членове на СД са:

доц. д-р Божидар Тодоров Финков

д-р Славчо Сотиров Близнаков

д-р Стефан Атанасов Ковачев

Изпълнителният директор:

Д-р Славчо Сотиров Близнаков

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е:

- Осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-38/30.12.2016 г. на Министерство на здравеопазването

Средносписъчният брой на персонала на дружеството към 31.03.2020 г. е 1028 човека (към 31.12.2019 г.: 1052 човека).

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на индивидуалния междинен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет е за период от три месеца до 31.03.2020 година са изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31.12.2019 година.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

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

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

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

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

2.4. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

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

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

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденди, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доходи като "финансови приходи" или „финансови разходи”.

2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) 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 финансираня за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансираня за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5.Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

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

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

2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

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

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

2.6. Дълготрайни материални активи

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

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират 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 експлоатаци.

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:

- сгради и съоръжения – 50 г.;
- машини и оборудване – 10 г.;
- компютри – 2,5 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – от 10 г.

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

Последващи разходи

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

Обезценка на активи

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

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

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия 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 10 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.

2.8. Материални запаси

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

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

□ Медицинските услуги и незавършено производство/разходите на лежащо болните, които не са изписани към 31 декември на отчетната година/ – преките разходи се включват на база предварително изчислен разход на един леглоден като се изключват административните разходи, курсовите разлики и разходите за лихви.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на първа входяща първа изходяща за медикаменти и консумативи от аптеката на дружеството.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

2.9. Финансови инструменти

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

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

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

2.9.1. Финансови активи

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

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

Кредити и вземания

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

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

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

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

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

2.9.2. Финансови пасиви

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

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

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

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

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

2.10.Пари и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.
 - трайно блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.

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

2.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10 %).

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

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия

доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

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

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

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

2.12. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

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

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

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

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

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

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно 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 акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и резерв **фонд Резервен**, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;

- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

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

Всички транзакции със собствениците на дружеството се представят отделно в отчета за собствения капитал.

2.14. 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.

В социалната програма на дружеството са включени следните видове социални придобивки и плащания, които дружеството трябва да осигури:

- СБКО

Работодателят се задължава да осигури средства за посочените по-горе социални придобивки в размер до 3% от разходите за основни заплати на лицата назначени по трудови взаимоотношения в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на персонала след напускане.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор 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” на база на прогнозираните плащания за следващите години. За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Предприятието дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове, които не отговарят на дефиницията за планове с дефинирани вноски, се определят като планове с дефинирани доходи. Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с трудовия стаж и последното възнаграждение.

Задължението, признато в счетоводния баланс относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлация и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година, като се взема предвид доходността на безрискови държавни ценни книжа (правителствени

облигации), в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

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, и задълженията при пенсиониране са включени в текущите пасиви на ред „други провизии и сходни задължения” по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

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

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

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

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

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

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

2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

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

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

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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

2.17.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-

високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.17.2. 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.

2.17.3. Материални запаси

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

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

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

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

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

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

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

2.17.7. Провизии

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

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

В приложение № 5 към индивидуалния финансов отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.

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

3.3. Дълготрайни нематериални активи

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекучи/ активи е в размер на 700,00 лева.

3.4. ИНВЕСТИЦИИ и СЪУЧАСТИЯ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
ДКЦ „Света Анна“ ЕООД	5	5
ОБЩО:	5	5

МБАЛ „Света Анна“ – София“ АД е инвестирала в ДКЦ „Света Анна“ – ЕООД 5 хил. лева, които осигуряват 100 % собственост върху капитала в инвестираното дружество. Участието в дъщерното дружество се отчита по метода на цена на придобиване /себестойност/. През периода дружеството не е получило дивиденди от дъщерното дружество.

3.5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 31.03.2020 г. BGN'000	Данък към 31.03.2020г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000	Данък към 31.12.2019г. г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	(395)	(39)	(395)	(39)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(395)	(39)	(395)	(39)
Компенсирuеми отпуски	580	58	580	58
Суми за дължими осигурителни вноски	117	12	117	12
Социални разходи СБКО	17	2	17	2
Разходи за възнаграждения по ДУК и гр. дог.	41	4	41	4
Дължими суми за ДМС	583	58	583	58

Дългосрочни и краткосрочни задължения към персонала /Суми за обезщетения при пенсиониране	609	61	609	61
Провизии на задължения по съдебни дела	567	57	567	57
Обезценка на финансови активи	7656	765	7656	765
Общо активи по отсрочени данъци:	10170	1017	10170	1017
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	10 565	1056	10565	1056

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.

3.6.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.03.2019 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:	2609	677
Медикаменти и консумативи	693	555
Медицински изделия	1751	27
Хемодиализа – мед. консуматив	32	23
Кръвен център кръвни продукти и консумативи	6	7
Материали под 700лв.	34	10
Работно облекло и постелен инвентар	30	32
Формуляри	4	4
Други материали	59	68
ОБЩО:	2609	726

Всички налични към 31 март 2020 година материали, са представени в Счетоводния баланс по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2019 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

3.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2019 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици по аванси	3545	2904
в т.ч. вземания по предоставени аванси	10	9
-вземания от клиенти	5 212	4572
<i>Обезценка на вземания от клиенти в т.ч.</i>	<i>(1677)</i>	<i>(1677)</i>
-обезценени вземания от СЗОК извършена над лимитна дейност 2016г.	(912)	(912)
-обезценени вземания от СЗОК извършена над лимитна дейност 2017г.	(756)	(756)
-Обезценка вземания физически лица	(9)	(9)
Вземания от свързани лица	9	6
<i>В т.ч. ДКЦ Света Анна ЕООД</i>	<i>9</i>	<i>6</i>
Други вземания	93	92
В т.ч. други вземания общо	6071	6070
<i>Обезценка на други вземания</i>		
обезценени вземания от КТБ АД в несъстоятелност	(5808)	(5808)
в т.ч. обезценени вземания от СЗОК за надлимитна дейност 2015 г. (Съдебни вземания)	(170)	(170)
<i>Общо обезценени вземания отчитани като други вземания</i>	<i>(5978)</i>	<i>(5978)</i>
ОБЩО:	3647	3002

Вземанията от клиенти са в размер на 3535 хил. лева, в т.ч.:
вземания от СЗОК – 3493 хил. лв и вземания от други клиенти – 42 хил.лв. текущи до 1 година от настъпването им.

Вземанията по аванси представляват: по договор с Гама Консулт „Калинкин Прокопов и сие“ СД – 4 хил. лева с дата на възникване над една година за внедряване на програмни, аванс по договор за извършване на одит -5 хил. лв.и аванс за доставка на материални активи – 1 хил.лв.

Другите вземания представляват:

- Вземания по съдебни спорове – 185 хил. лева представляват заведено срещу НЗОК за извършена надлимитна медицинска дейност през 2015 година в размер на 170 хил. лева – обезценени и разходи свързани със заведеното дело.
- Вземания по липси и начети – 35 хил.лв. – свързани с извършена кражба на парични средства през 2012г. от централна каса за 33.хил.лв. и кражба от склад постелен инвентар – 2 хил.лв, за които не е спряно производство.
 - Вземане за дължима сума от неправомерно изплатено възнаграждение - 40 хил. лева,
 - Данъци за възстановяване – 4 хил. лв.

3.7.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.03.2019 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
ДКЦ „Света Анна”	9	6
ОБЩО:	9	6

3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разплащателни сметки:	2214	2987
Парични средства в каса	-	-
ОБЩО:	2214	2987

Към 31.03.2020г. паричните средства са

- в лева 2210 хил. лв и 4 хил. лева в евро (31.12.2019г. 2983хил. лв. в лева и 4 хил. лева в евро)

3.9 РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи по проект Обучение на заети лица BG05M9OP001-1.021-0420	277	278
Разходи за застраховки и КУКЕП действие 2020г.		20
ОБЩО:	277	298

3.10.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31 януари на отчетния период акционерният капитал е в размер на 19 509хил. лева, разпределен в 1950854 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Основен регистриран капитал	19509	19509
Други резерви	1 350	1 350
Законови резерви 10% върху печалбата	999	999
Неразпределени печалби /Натрупани загуби /	(4560)	(5266)
Печалба/загуба за периода	(547)	706
ОБЩО:	16751	17298

Текущата загуба за първо тримесечие на 2020 година е 547 хил. лева.

3.11. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължение при пенсиониране в т.ч.	609	609
Задължения към персонала при пенсиониране – нетекуща част съгл. актюерска оценка	296	296
Задължения за обезщетение при пенсиониране- текуща част задължения при пенсиониране	313	313
Задължения за компенсируеми отпуски	580	580
Задължения за социално осигуряване върху неизползвани отпуски	117	117
Задължения за провизии по заведени съдебни дела срещу дружеството	567	567
ОБЩО:	1873	1873

задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 580 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях-117 хил.лв..

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2019 г. в размер на 609 х. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 313 хил. лева и задължение над една година – 296 хил. лева.

Срещу Лечебното заведение има заведени дела, за които е начислена провизия определена от адвокатите на дружеството в размер на 567 хил.лв.

3.12. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения в т.ч.		
-до 1 година	9504	7218
-над 1 година	1070	929
ОБЩО:	10574	8147

3.12.1.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения към доставчици и клиенти по аванси в т. ч.	5956	2507
-до 1 година	5956	2507
ОБЩО:	5956	2507

Дружеството не формира просрочени задължения

3.13 ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.13.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА в т.ч. до 1 година

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения за възнаграждения -текущи	1582	1568
в т.ч. вътрешни удръжки	53	57
в т.ч. депонирани заплати	21	21
ОБЩО:	1582	1568

3.13.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ в т.ч. до 1 година

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения за социално осигуряване	573	578
-до 1 година	573	578
ОБЩО:	573	578

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работни заплати за месец март на 2020 година.

3.13.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ в т.ч. до 1 година

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения за ДДС	10	13
Данък по ЗДОФЛ	318	301
Данъци по ЗКПО	35	35
Данък дарение		2
ОБЩО:	363	351

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- Пълна финансова ревизия от СД на АДФК – до 31.12.2003 година.
- от Национален осигурителен институт ТП на НОИ гр. София – до 31.12.2012 г.

3.13.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Други задължения в т.ч.		
Задължения по договори за целева субсидия за капиталови разходи с МЗ	615	1615
Задължения по предоставени гаранции	415	412
ОБЩО:	1030	2027

В Другите задължения са включенит предоставени средства от Министерство на Здравеопазването по договори за целева субсидия за капиталови разходи на УМБАЛ „Света Анна – София“ АД съгласно сключени договори както следва:

-Договор № РД – 12–281 от 03.12.2018г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Ремонт на покрив, изграждане на топлоизолация по фасадите и вертикална планировка около сградата на хемодиализа”- 85 хиляди лева. Към 31.12.19г. средствата са усвоени.

- Договор № РД – 12–211 от 01.08.2019г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Доставка на стерилизационна апаратура за оборудване на Централна болнична стерилизация“- 450 хил. лв. Към 31.12.19г. средствата са усвоени.

- Договор № РД – 12–213 от 02.08.2019г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект Ремонт на сграда с идентификатор 68134.4082.653.31- бивша административна сграда“- 80 хил. лв. Към 31.12.19г. средствата са усвоени.

- Договор № РД – 12–314 от 19.12.2019г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „ Закупуване на апаратура за кардиохирургия“ получени през м.12.2019г. 1000 хил. лв. Към 31.03.20г. средствата са възстановени на МЗ

3.13.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ С ХАРАКТЕР НА ЗАЕМИ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ – до 1 година		173
Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ – над 1 година	1070	929
ОБЩО:	1070	1102

През 2015 година на УМБАЛ Света Анна София АД са предоставени средства от Револвиращия инвестиционен фонд по проект „Реформа в здравния сектор – заем БУЛ 4565”, които се отпускат целево за закупуване на медицинска апаратура.

Договора е сключен за срок от 120 месеца, считано от 18.12.2015г. Срокът, в който Лечебното заведение ще възстанови предоставените средства е 108 месеца, с гратисен период 12 месеца, който започва да тече от 18.12.2015 година. Лечебното заведение изплаща задълженията съгласно погасителния план по договора.

3.14. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31.03.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Финансиране за нетекущи активи(ДМА)	3045	3131
Финансиране за изследвания в ОКЛ	8	8
Финансиране по договор с МЗ за субсидиране на извършвани медицински дейности	11	11
Финансиране по договор с МЗ в изпълнение на НПМДЗ 2014 – 2020 г.	122	111
Дарение лекарства и консуматив	39	39
Финансиране по проект Еразмус +	3	3

Приложение към Индивидуален МФО към 31.03.2020 г.

Финансиране за постеловачен материал за отделение по неонатология	1	1
Финансиране медицински изделия НЗОК към доставчик	404	1
Дарение тонизиращи напитки	1	
Приходи за бъдещи периоди по проект BG05M9OP001-1.021-0420 по ОПРЧР	226	89
Финансиране по проект в условия на COVID 19 BG05M9OP001-1.099.001	(93)	
Дарения парични средства	4	
ОБЩО:	3771	3405

4. ПРИХОДИ

4.1. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ УСЛУГИ

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Приходи от предоставени медицински услуги по договор със СЗОК	10539	11255
Приходи от предоставени медицински услуги по договор с ДКЦ	31	31
Лечение, МДД, мед услуги и прегледи по избор на пациента и други услуги свързани с медицинска дейност	955	964
Приходи –финансиране за дейност по методика от МЗ	659	537
ОБЩО:	12184	12787

4.2. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА СТОКИ

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Приходи от продажба на активи /стоки/	756	767
<i>Отчетна стойност на продадените активи</i>	(754)	(764)

Приходите от продажба на стоки произхождат от продажба на медицински изделия, заплащани на 100% от пациента, в съответствие със Закона за медицинските изделия /ДВ бр.54 от 2012г./.

4.3. ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Приходи от наеми на активи	24	20
Приходи за финансиране на ДА	127	166
Приходи от дарения на материали в т.ч. медикаменти	5	86
Приходи за медицински изделия заплащани от НЗОК към доставчик	537	
Приходи по проект в условия на COVID 19 BG05M9OP001-1.099.001	94	
Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ, ВМА и други болници	39	46
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	16	18
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	5	7
Учебни услуги за придобиване на специалност	6	4
Клинични проучвания	22	16
Други приходи	94	64
ОБЩО:	969	427

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на части от сграден фонд, собственост на дружеството и разположени кафе-афтомати на територията на лечебното заведение. Съпътстващите разходи по услугата за наем префактурираните режийните разходи за вода, горива, енергия и пощенски услуги на наемателите/ са представени на ред други приходи.

5. РАЗХОДИ

5.1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Медикаменти и мед. Изделия и консумативи, кръв и кръвни съставки	4881	4883
Вода горива и енергия	435	426
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи	103	26
Храна в т.ч. храна за пациентите	84	90
Канцеларски материали	45	39
Хигиенен консуматив	37	36
Кислород, райска газ и въглерод	18	21
Други материали	27	30
Общо	5630	5551

5.2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Ремонтни услуги	350	51
Изгаряне на опасни отпадъци	60	65
Пране на болнично бельо	69	79
Абонаментна поддръжка на апаратура и софтуер	48	68
Телефонни и пощенски услуги	9	10
Охранителни услуги	13	35
Разходи смет	14	14
Застраховки	40	4
Медицински изследвания	21	15
Други	101	103
ОБЩО:	725	444

5.3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	5560	5208
Разходи за социално осигуряване	1000	947
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	75	43
ОБЩО:	6635	6198

5.4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения, други ДМА	683	616
Нематериални дълготрайни активи	12	12
ОБЩО:	695	628

5.5. 1. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Данъци и такси по ЗКПО и ЗМДТ и държавни такси		1
Санкции от СЗОК и РЗИ		1
Начислен ДДС за сделки с отпадъци	12	13
Разходи представляващи неамортизираната част на бракувани нетекущи активи		17
Съдебни дела и правни услуги		7
Други разходи		8
ОБЩО:	12	47

5.5.2. ДРУГИ РАЗХОДИ- Балансова стойност на продадени активи/стоки

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Медицински изделия заплащани на 100% от пациенти	754	764
ОБЩО:	754	764

Балансовата стойност на продадените активи през отчетния период произхожда от продажба на медицински изделия, заплащани на 100% от пациента, в съответствие със Закона за медицинските изделия /ДВ бр.54 от 2012г./.

6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Финансови разходи:		
Разходи за лихви и комисионни на банки	5	5
Разходи за лихви за просрочие върху данък печалба		17
ОБЩО:	5	22

7. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

ДКЦ „Света Анна” ЕООД – Дъщерно дружество на дружеството майка

СТМ Света Анна ЕООД – Дъщерно дружество на ДКЦ Света Анна ЕООД

През периода дружеството е осъществявало *сделки със следните свързани лица:*

Дружество	Вид на свързаността
ДКЦ „Света Анна” ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.03.2020 BGN'000	Платени през 2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000	Платени до 31.03.2019 BGN'000
Продажби на свързани лица, в т.ч.:				
<i>Продажба на услуги за:</i>				
Медицински услуги по договор, префактурирани режийни разходи стерилизация и др.	35	26	35	35
ОБЩО:	35	26	35	35

Към 31.03.2020 година дружеството майка има вземания/задължения от ДКЦ „Света Анна” ЕООД в размер на 9 хил. лева

По извършените през годината сделки за продажби на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 март 2020 година разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Вземания от свързани лица	9	
Задължения към свързани лица		1

8. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Правен статут*- Информация за дружеството. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	38	34
Осигуровки	2	2
ОБЩО:	40	36

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са по договори за управление и договори за контрол.

9. БЕЗНАЛИЧНИ СДЕЛКИ

През представените отчетни периоди Дружеството е уреждало разчетите със свързани лица за сделки между тях, при които да са използвани пари или парични еквиваленти в размер на 22 хил.лв. и 4 хил. лв с приспадане на вземания и задължения, които не са отразени в отчета за паричните потоци:

10. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.03.2020 година дружеството не е предоставило гаранции на трети лица

Няма условни задължения

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

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

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството.

Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;

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

Кредитен и ликвиден риск

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

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

Валутен риск

Сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и затова дружеството не е изложено на валутен риск.

12. Управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран акционерен капитал, заделени резерви и непокрити загуби . През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

13.НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	519
Брой преминали болни	7217
Брой преминали пациенти за осигуряване на спешна медицинска помощ, които пациенти не са хоспитализирани в Лечебното заведение	7 885
Брой преминали болни по спешност	11 939
От тях приети в стационара	4 054
Брой леглодни	32 659
Използваемост на болничните легла в дни	63
Оборот на едно болнично легло	14
Среден престой на един преминал болен в дни	5
Леталитет в %	6.58
Стойност на 1 храноден – лв.	2.53
Стойност на 1 лекарстводен с включени лекарствени продукти и мед. консумативи	88.11

14. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Във връзка с извънредната ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19, на 13.03.2020 г. с решение на Парламента в България беше въведено „извънредно положение“. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната дейност на лечебното заведение. Поради непредсказуемата динамика COVID-19, обхватът и ефектите върху дейността на лечебното заведение е сложно и практически невъзможно на този етап да бъдат оценени.

В изпълнение на заповеди на Министъра на здравеопазването за преустановяване на плановия прием на пациенти в болницата и обособяване на звено за прием и лечение на болели от COVID-19 се променя графика на персонала с оглед гарантиране на неговата сигурност и потенциална резерва за работа при заболяване на част от него.

Във връзка с неустановената продължителност на пандемията, приходите и потенциалните разходи на лечебното заведение са непрогнозируеми, което вероятно ще доведе до невъзможност да се реализират параметрите заложи в бизнес програмата на УМБАЛ „Света Анна“ – София АД.

Дата: 24.04.2019 г.

Съставител:

Мариана Дрянкова

Изпълнителен директор:
д-р Славчо Близнаков



АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

за периода 01.01.2020 до 31.03.2020 година

През първо тримесечие на 2020 година няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху УМБАЛ „Света Анна София” АД.

През периода няма промяна в управителните органи на дружеството и в начина на представяване.

Към 31.03.2020 година акционерният капитал е в размер на 19 509 хиляди лева, разпределени в 1950854 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

Капитала на дружеството е с 71,76% държавна собственост и 28,24% общинска.

Дружеството се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите и се представява от Изпълнителния Директор д-р Славчо Близнаков.

Няма решения за преобразуване на дружеството и осъществяване на структурни промени.

Дружеството не е в производство по ликвидация.

Дружеството не е в производство по несъстоятелност.

През периода не е взимано решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

През периода няма образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до вземания или задължения на Дружеството с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на

дружеството.

През периода дружеството е реализирало отрицателен финансов резултат в размер на 547 хиляди лева. Във връзка с извънредната ситуация, свързана с пандемията COVID-19, на 13.03.2020 г. с решение на Парламента в България беше въведено „извънредно положение“. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, които водят до нарушаване на нормалната дейност на лечебното заведение. Поради непредсказуемата динамика COVID-19, обхватът и ефектите върху дейността на лечебното заведение е сложно и практически невъзможно на този етап да бъдат оценени. Един от негативните ефекти е намалението в приходите с близо 25%.

В изпълнение на заповеди на Министъра на здравеопазването за преустановяване на плановия прием на пациенти в болницата и обособяване на звено за прием и лечение на заболели от COVID-19 се променя графика на персонала с оглед гарантиране на неговата сигурност и потенциална резерва за работа при заболяване на част от него.

Предоставените средства по договори с МЗ, представляващи целева субсидия за капиталови разходи са представени в Отчета за финансовото състояние като задължения.

Към момента дружеството няма ликвидни проблеми.

През периода няма сключени или изпълнени съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството.

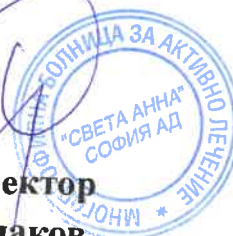
Поради специфичната си дейност дружеството не е получавало търговски предложения през отчетния период.

Медицинските услуги, които дружеството оказва формират 93% от приходите.

НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ КЪМ 31.03.2020 ГОДИНА

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	519
Брой преминали болни	7 217
Брой преминали пациенти за осигуряване на спешна медицинска помощ, които пациенти на са хоспитализирани в Лечебното заведение	7 885
Брой леглодни	32 659
Използваемост на болничните легла в дни	63
Използваемост на болничните легла в %	69.92%
Оборот на едно болнично легло	14
Среден престой на един преминал болен в дни	5
Леталитет в %	6.58
Стойност на 1 храноден – лв.	2.53
Стойност на 1 лекарствен на база разход за медикаменти и медицински консуматив	88.11

Изпълнителен директор
Д-р Славчо Близнаков



УМБАЛ "СВЕТА АННА СОФИЯ" АД

А Н А Л И З
НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31.03.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	стойности от баланс и ОПР в хил.лв.	текуща година	предходна година	среден коэффициент
1. Коэффициент на обща ликвидност		0,89	1,07	0,98
<i>краткотр. активи/краткоср. зад.</i>				
текуща год. краткотр. активи	8 470,00			
краткоср. задължения	9 504,00			
Коеф.=	0,89			
предх. год. краткотр. активи	7 660,00			
краткоср. задължения	7 188,00			
Коеф.=	1,07			
2. Коэффициент на бърза ликвидност		0,62	0,95	0,78
<i>краткотр. активи(без МЗ)/ краткоср. задълж.</i>				
текуща год. краткотр. активи(без МЗ)	5 861,00			
краткоср. задължения	9 504,00			
Коеф.=	0,62			
предх. год. кратк. акт.(без МЗ)	6 823,00			
краткоср. задължения	7 188,00			
Коеф.=	0,95			
3. Коэффициент на незабавна ликвидност		0,23	0,30	0,27
<i>краткоср. инвест. и пар. с-ва / краткоср. задълж.</i>				
текуща год. краткоср. инвест. и пар. с-ва	2 214,00			
краткоср. задължения	9 504,00			
Коеф.=	0,23			
предх. год. краткоср. инвест. и пар. с-ва	2 187,00			
краткоср. задължения	7 188,00			
Коеф.=	0,30			
4. Коэффициент на абсолютна ликвидност		0,23	0,30	0,27
<i>парични средства/ текущи задължения</i>				
текуща год. парични средства	2 214,00			
текущи задължения	9 504,00			
Коеф.=	0,23			
предх. год. парични средства	2 187,00			
текущи задължения	7 188,00			
Коеф.=	0,30			
5. Коэффициент за платежеспособност		1,03	1,22	1,13
<i>собствен капитал/привлечен капитал</i>				
текуща год. собствен к-л	16 751,00			
привлечен капитал	16 218,00			
Коеф.=	1,03			
предх. год. собствен к-л	16 919,00			
привлечен капитал	13 825,00			
Коеф.=	1,22			

ПОКАЗАТЕЛИ		стойности от баланс и ОПР в хил.лв.	текуща година	предходна година	среден коэффициент
6. Коэффициент на задлъжнялост <i>привлечен капитал/собствен капитал</i>			0,97	0,82	0,89
текуща год.	привлечен капитал собствен капитал	16 218,00 16 751,00			
	Коеф.=	0,97			
предх.год.	привлечен капитал собствен капитал	13 825,00 16 919,00			
	Коеф.=	0,82			
7. Коэф. на обръщаемост на активите <i>реализирани приходи / обща ст-ст на активите</i>			0,42	0,45	0,44
текуща год.	реализир. приходи общо активи	13 909,00 32 969,00			
	Коеф.=	0,42			
предх.год.	реализир. приходи общо активи	13 981,00 30 744,00			
	Коеф.=	0,45			
8. Коэффициент за ефективност на разходите <i>приходи/разходи</i>			0,96	1,02	0,99
текуща год.	приходи разходи	13 909,00 14 456,00			
	Коеф.=	0,96			
предх.год.	приходи разходи	13 981,00 13 654,00			
	Коеф.=	1,02			
9. Коэффициент за ефективност на приходите <i>разходи/приходи</i>			1,04	0,98	1,01
текуща год.	разходи приходи	14 456,00 13 909,00			
	Коеф.=	1,04			
предх.год.	разходи приходи	13 654,00 13 981,00			
	Коеф.=	0,98			
10. Коэффициент на рентабилност на приходите <i>финансов резултат/нетни прих.от продажби</i>			-0,04	0,02	-0,01
текуща год.	финансов резултат приходи от продажби	-547,00 13 029,00			
	Коеф.=	-0,04			
предх.год.	финансов резултат приходи от продажби	327,00 13 554,00			
	Коеф.=	0,02			
11. Коэффициент на рентабилност на соб. капитал <i>финансов резултат/собствен капитал</i>			-0,03	0,02	-0,01
текуща год.	финансов резултат собствен капитал	-547,00 16 751,00			
	Коеф.=	-0,03			
предх.год.	финансов резултат собствен капитал	327,00 16 919,00			
	Коеф.=	0,02			

ПОКАЗАТЕЛИ		стойности от баланс и ОПР в хил.лв.	текуща година	предходна година	среден коэффициент
12. Коэффициент на рентабилност на пасивите			-0,03	0,02	-0,01
<i>финансов резултат/пасиви</i>					
текуща год.	финансов резултат	-547,00			
	пасиви	16 218,00			
	Коеф.=	-0,03			
предх.год.	финансов резултат	327,00			
	пасиви	13 825,00			
	Коеф.=	0,02			
13. Коэффициент на капитализация на активите			-0,02	0,01	0,00
<i>финансов резултат/сума на реалните активи</i>					
текуща год.	финансов резултат	-547,00			
	сума на реалните активи	32 570,00			
	Коеф.=	-0,02			
предх.год.	финансов резултат	327,00			
	сума на реалните активи	30 744,00			
	Коеф.=	0,01			

Заключение: Финансовия резултат за отчетното тримесечие е загуба в размер на 547 хил. лв., свързано с намаляване на приходите от медицински услуги по договор с НЗОК. Във връзка с извънредната ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19, на 13.03.2020 г. с решение на Парламента в България беше въведено „извънредно положение“. Наложени са строги противоепидемични мерки и ограничения, забранен е плановия прием на пациенти, което доведе до намаляване на приходите с близо 25%. Същевременно се направиха извънредни разходи свързани с приема, лечението и наблюдението на болни с доказан коронавирус. Всичко това доведе до формиране на отрицателен финансов резултат и до влошаване на показателите.

Съставител:

Мариана Дрянкова

Изпълнителен директор

д-р Славчо Близнаков

