

УМБАЛ "СВЕТА АННА" - СОФИЯ АД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО
НА ФИНАНСОВИТЕ И НЕФИНАСОВИ ЦЕЛИ
КЪМ 30.09.2020 ГОДИНА**

София, м. СЕПТЕМВРИ 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
МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ	8-39

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД
към 30.09.2020г.

БУЛСТАТ: 130367715

(хил.лева)

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	Раздели, групи статии	текуща год.		предх. год. 31.12.2019	Раздели, групи статии
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	20 123	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	286	322	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	1 070	999
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	286	322	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1 351	1 350
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6 957	7 165	Общо за група IV:	2 421	2 349
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(4 631)	(5 266)
- сгради	6 957	7 165	- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	14 075	12 485	- непокрита загуба	(4 631)	(5 266)
3. Съоръжения и други	2 755	2 677	Общо за група V:	(4 631)	(5 266)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	122		VI. Текуща печалба (загуба)	554	706
Общо за група II:	23 909	22 327	Общо за раздел А	18 467	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:	25 256	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	3 532	726	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5 775	2 507
2. Незавършено производство			до 1 година	5 775	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:	3 532	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.:	3 670	2 904	над 1 година		
над 1 година	4	4	8. Други задължения, в т.ч.:	4 943	5 626
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		6	до 1 година	3 967	4 697
над 1 година			над 1 година	976	929
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	1 649	1 568
над 1 година			до 1 година	1 649	1 568
4. Други вземания, в т.ч.:	95	92	над 1 година		
над 1 година	92	92	- осигурителни задължения, в т.ч.:	615	578

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год. 31.12.2019		текуща год.	предх. год. 31.12.2019
а	1	2	а	1	2
Общо за група II:	3 765	3 002	до 1 година	615	578
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	367	351
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	367	351
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	2 312	3 129
IV. Парични средства, в т.ч.:	2 316	2 987	до 1 година	1 336	2 200
- в брой			над 1 година	976	929
- в безсрочни сметки (депозити)	2 316	2 987	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	-	-
Общо за група IV:	2 316	2 987	до 1 година		
Общо за раздел В:	9 613	6 715	над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	278	298	10. Задължения по междуфирмени засми, в т.ч.:	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	10 718	8 147
			до 1 година	9 742	7 218
			над 1 година	976	929
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	4 089	3 405
			- финансирания	3 859	3 313
			- приходи за бъдещи периоди	230	92
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	35 147	30 723	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	35 147	30 723

Дата: 23.10.2020 г.

Съставител:.....
Мариана Дрянкова

Ръководител:.....
д-р Славчо Близнаков



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД
за периода от 01.01.2020 г. до 30.09.2020 г.

БУЛСТАТ: 130367715

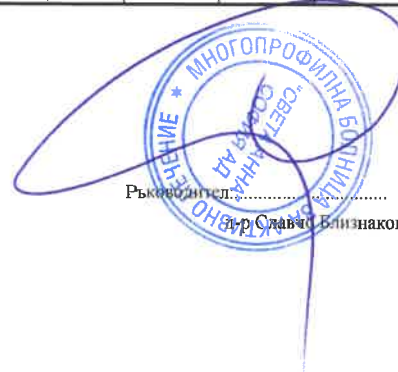
(хил.лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)				НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)			
	За 9 месеца 30.09.2020	За 3 месеца 30.09.2020	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019		За 9 месеца 30.09.2020	За 3 месеца 30.09.2020	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019
а	1	2	1	2	а	1	2	1	2
А. Разходи					Б. Приходи				
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство					1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	38 943	13 507	39 732	12 273
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	17 340	5 964	18 064	5 537	а) продукция				
а) суровини и материали	15 219	5 107	16 113	4 894	б) стоки	2217	842	2363	820
б) външни услуги	2 121	857	1 951	643	в) услуги	36 726	12 665	37 369	11 453
3. Разходи за персонала, в т.ч.	20 492	7 186	19 090	6 387	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство				
а) разходи за възнаграждения	17 380	6 100	16 189	5 413	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	3 112	1 086	2 901	974	4. Други приходи, в т.ч.:	4 036	1 612	1 948	913
- осигуровки свързани с пенсии					- приходи от финансиране	3 401	1 391	1 317	676
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 150	741	2 210	725	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	42 979	15 119	41 680	13 186
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 150	741	2 210	725	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				
- разходи за амортизация	2 150	741	2 210	725	- 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.:	2 426	904	2 596	874	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:				
а) балансова стойност на продадени активи	2 206	822	2 356	815	а) приходи от лихви				
б) други	220	82	240	59	б) положителни разлики от операции с финансови активи				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	42 408	14 795	41 960	13 523	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					Общо финансови приходи (5+6+7)	0	-	0	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	17	5	31	5					
а) лихви	2	0	17						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи									
Общо финансови разходи (6+7)	17	5	31	5					
8. Печалба от обичайна дейност	554	319	0	0	8. Загуба от обичайната дейност	0	0	311	342
9. Извънредни разходи					9. Извънредни приходи				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	42 425	14 800	41 991	13 528	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	42 979	15 119	41 680	13 186
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	554	319	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	0	0	311	342
11. Разходи за данъци от печалбата									
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък									
13. Печалба (10-11-12)	554	319	-	-	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	0	311	342
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	42 979	15 119	41 991	13 528	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	42 979	15 119	41 991	13 528

Дата: 23.10.2020 г.

Съставител:
Марина Дрянова

Ръководител:
г-р Славчо Близнаков

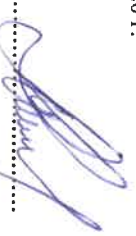


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД
за периода от 01.01.2020 г. до 30.09.2020 г.

БУЛСТАТ: 130367715
(хил.лева)

Наименование на потоците	30.09.2020			30.09.2019		
	постъпления	платания	нетен поток	постъпления	платания	нетен поток
2	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	40 760	18 219	22 541	41 394	20 351	21 043
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	20 342	(20 339)	19	18 901	(18 882)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		17	(17)		31	(31)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		35	(35)		242	(242)
7. Платения при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		216	(216)	1	225	(224)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	40 763	38 829	1 934	41 414	39 750	1 664
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2 479	(2 479)	530	712	(182)
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност	1 000	1 000	-			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		3 479	(2 479)		712	(182)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране на акции			-			-
2. Други парични потоци от финансова дейност		126	(126)		142	(142)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		126	(126)		142	(142)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	40 763	42 434	(671)	41 414	40 604	1 340
Д. Парични средства в началото на периода			2 987			1 415
Е. Парични средства в края на периода			2 316			2 755

Дата: 23.10.2020 г.

Съставител: 
Мариана Дзянкова


д-р Славчо Близнаков

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД
за периода от 01.01.2020 г. до 30.09.2020 г.

БУЛСТАТ: 130367715

(хил.лева)

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	Незапределена печалба	Непокрита загуба			
1. Салдо в началото на отчетния период	19 509			999			1 350	706	(5 266)		17 298	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	19 509	0	0	999	0	0	1 350	706	(5 266)	-	17 298	
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч. увеличенис	614										614	
намаление	614										614	
6. Финансов резултат за текущия период											0	
7. Разпределения на печалба:											554	
в т.ч. за дивиденди											554	
8. Покриване на загуба											-	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-	
увеличение											-	
намаление											-	
10. Други изменения в собствения капитал							1				-	
11. Салдо към края на отчетния период	20 123	0	0	1 070	0	0	1 351	0	(4 631)	554	18 467	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	20 123	0	0	1 070	0	0	1 351	0	(4 631)	554	18 467	

Дата: 23.10.2020 г.

Съставител:.....

Маряна Дрянова

Ръководител:.....

Д-р Славчо Близнаков

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД

към 30.09.2020г.

Приложение № 5 към СС1
БУЛСТАТ:130367715

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	А м о р т и з а ц и я				Последваща оценка		Преоценена в края на периода (11+12-13)	Ранисова стойност в края на периода (14)
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезилите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, проگرامни продукти и други подобни права и активи	598			598			598	276	36		312			312	286
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:	598			598			598	276	36		312			312	286
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.в.: - земи	13 871	0	0	13 871	0	0	13 871	6 706	208		6 914	0	0	6 914	6 957
- сгради	13871			13 871			13 871	6 706	208		6 914			6 914	6 957
2. Машини, произволствено оборудване и апаратура	35950	3 356	305	39 001			39 001	23 465	1 752	292	24 925			24 925	14 076
3. Съоръжения и други	6525	243	117	6 651			6 651	3 849	154	106	3 897			3 897	2 754
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		122		122			122				0			0	122
Обща сума II:	56 346	3 721	422	59 645	0	0	59 645	34 020	2 114	398	35 736	0	0	35 736	23 909
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени земи на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции		5		5			5				0			0	5
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Обща сума III:	5	0	0	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5
IV. Отворени дялове	1056			1 056			1 056				0			0	1 056
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	58 005	3 721	422	61 304	0	0	61 304	34 296	2 110	398	36 048	0	0	36 048	25 256

Дата: 23.10.2020 г.

Съставител:

/Марияна Дрянкова /

Ръководител:

/д-р Цветко Вълчанков /



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

ЦКБ АД

Адвокати

Правен отдел при УМБАЛ”Света Анна” София АД

Главен юриконсулт- Боян Авджийски

Финансовия отчет е междинен индивидуален отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет

23.10.2020 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 30.09.2020 г.

Сравнителна информация за предходен период

2019 год.

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

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 20 123 450,00 лв. и е разпределен в 2 012 345 броя поименни акции по 10 лева номинална стойност с решение на 45-то редовно Общо събрание на акционерите проведено на 03.08.2020 година.

Към 30 септември 2020 разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

72,62% държавна собственост

27,38% 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 30.09.2020 г. е 1119 човека (към 30.09.2019 г.: 1124 човека).

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

Този междинен съкратен финансов отчет е за период от шест месеца до 30.09.2020 година са изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България и следва да се четат заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31.12.2019 година.

1. Значими счетоводни политики

1.1. 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.

1.2. Представяне на финансовия отчет

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

1.3. 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.

1.4. 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 инкорпорирани лихви.

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

1.4.1. 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.

1.5.Разходи

1.5.1. 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.

1.5.2.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“.

1.6.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:

- 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.

1.7. 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.

1.8. 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 лежачо 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.

1.9. 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.

1.9.1. 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.

1.9.2. 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.

1.10. 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).

1.11. 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.

1.12. 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.

1.13. 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.

1.14. 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 на 2.1% от разходите за основни заплати на лицата назначени по трудови правоотношения в дружеството.

На база калкулираната план-сметка за 2020 година, се получава, че на всеки от персонала на лечебното заведение назначен на основен трудов договор, пропорционално на отработеното време ще му бъде начислено възнаграждение към работната заплата в размер на 0.80 лв. за всеки отработен ден и за дните в платен годишен отпуск.

За лицата в отпуск поради временна неработоспособност и майчинство, както и за тези назначени на допълнителни трудови договори, възнаграждения от фонд СБКО не се изплаща.

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.

1.15.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.

1.16.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.

1.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информацията 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.

1.17.1. 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.

1.17.2. 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.

1.17.3. 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.

1.17.4. 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.

1.17.5. 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.

1.17.6. 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.

1.17.7. 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.

2.Активи на дружеството

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.

2.Дълготрайни нематериални активи

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

3.ИНВЕСТИЦИИ и СЪУЧАСТИЯ

	30.09.2020 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.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 30 юни са свързани със следните обекти на отчитане:

	Временна разлика към 30.09.2020 г. BGN'000	Данък към 30.09.2020г. 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

Междинен финансов отчет към 30.09.2020 година

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.

4.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:	3532	726
Медикаменти и консумативи	951	555
Медицински изделия	2405	27
Хемодиализа – мед. консуматив	57	23
Кръвен център кръвни продукти и консумативи	7	7
Материали под 700лв.	18	10
Работно облекло и постелен инвентар	28	32
Формуляри	4	4
Други материали	62	68
ОБЩО:	3532	726

Всички налични към 30 септември 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.

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици по аванси	3670	2904
в т.ч. вземания по предоставени аванси	6	9
-вземания от клиенти	5 347	4572
<i>Обезценка на вземания от клиенти в т.ч.</i>	<i>(1677)</i>	<i>(1677)</i>
<i>-обезценени вземания от СЗОК извършена над лимитна дейност 2016г.</i>	<i>(912)</i>	<i>(912)</i>
<i>-обезценени вземания от СЗОК извършена над лимитна дейност 2017г.</i>	<i>(756)</i>	<i>(756)</i>
<i>-Обезценка вземания физически лица</i>	<i>(9)</i>	<i>(9)</i>
Вземания от свързани лица		6
<i>В т.ч. ДКЦ Света Анна ЕООД</i>		<i>6</i>
Други вземания	95	92
В т.ч. други вземания общо	6073	6070
<i>Обезценка на други вземания</i>		
<i>обезценени вземания от КТБ АД в несъстоятелност</i>	<i>(5808)</i>	<i>(5808)</i>
<i>в т.ч. обезценени вземания от СЗОК за надлимитна дейност 2015 г. (Съдебни вземания)</i>	<i>(170)</i>	<i>(170)</i>
<i>Общо обезценени вземания отчитани като други вземания</i>	<i>(5978)</i>	<i>(5978)</i>
ОБЩО:	3765	3002

Вземанията от клиенти са в размер на 3670 хил. лева, в т.ч.:

вземания от СЗОК – 5284 хил. лв., от които за извършена мед. дейност над лимитите определени от НЗОК за 2016 и 2017 година в размер на 1668 хил. лева, които са обезценени към 31.12.2018г. съгласно приета счетоводна политика на дружеството и решение на СД. Вземанията за надлимитна дейност не са потвърдени от СЗОК.

- Вземания от други клиенти – 54 хил.лв от които обезценени 9 хил. лева и текущи до 1 година от настъпването им – 45 хил. лв.

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 и авансово плащане за доставка на лъчезащитно съоразение от Сонотех ЕООД– 2 хил. лева.

Другите вземания представляват:

- 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 - 41 хил. лева,
- Данъци за възстановяване – 3 хил. лв.

5.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
ДКЦ „Света Анна”	-	6
ОБЩО:	-	6

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разплащателни сметки:	2316	2987
Парични средства в каса	-	-
ОБЩО:	2316	2987

Към 30.09.2020г. паричните средства са както следва:

- в лева 2312 хил. лв (31.12.2019г. в лева -2 983хил. лв. и 4хил. лева в евро)
- в евро 4 хил. лв.

7. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи по проект Обучение на заети лица BG05M9OP001-1.021-0420	278	278
Разходи за застраховки и КУКЕП действие 2020г.		20
ОБЩО:	278	298

3. Пасиви на дружеството

1. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 30 септември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 20 123 хил. лева, разпределен в 2 012 345 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Основен регистриран капитал	20123	19509
Други резерви	1 351	1 350
Законови резерви 10% върху печалбата	1070	999
Неразпределени печалби /Натрупани загуби /	(4631)	(5266)
Печалба за периода	554	706
ОБЩО:	18467	17298

Текущата печалба за деветте месеца на 2020 година е 554 х. лева.

2. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2020 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.ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения в т.ч.		
-до 1 година	9742	7218
-над 1 година	976	929
ОБЩО:	10718	8147

3.1.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения към доставчици и клиенти по аванси в т. ч.	5775	2507
-до 1 година	5775	2507
ОБЩО:	5775	2507

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година .

Дружеството не формира просрочени задължения

3.2 ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.2.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА до 1 година

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения за възнаграждения -текущи	1570	1568
в т.ч. вътрешни удръжки	56	57
в т.ч. депонирани заплати	23	21
ОБЩО:	1649	1568

3.2.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ до 1 година

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения за социално осигуряване	615	578
-до 1 година	615	578
ОБЩО:	615	578

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

3.2.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ до 1 година

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения за ДДС	14	13
Данък по ЗДДФЛ	318	301
Данъци по ЗКПО		35
Данъци по ЗМДГ	35	
Данък дарение		2
ОБЩО:	367	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.

3.2.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ към кредитори до 1 година

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Други задължения в т.ч.		
Задължения по договори за целева субсидия за капиталови разходи с МЗ	1000	1615
Задължения по предоставени гаранции	336	412
Други кредитори		
ОБЩО:	1336	2027

В Другите задължения са включени 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 – 12–314 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“- 1000 хил. лв. Към 30.09.20 г. средствата са усвоени.

Към 30.09.2020 г. е увеличен капитала на дружеството с размера на получените през 2018 и 2019 година от държавата и усвоени средства за капиталови разходи в размер на 615 хил. лева чрез записване на 61 491 броя акции с номинална стойност 10 лева с решение на Общото събрание на акционерите от 03.8.2020 година.

3.2.4.1 ЗАДЪЛЖЕНИЯ към кредитори над 1 година

	30.09.2020 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	976	929
ОБЩО:	976	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.

3.3 ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	30.09.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Финансиране за нетекущи активи(ДМА)	2958	3131
Финансиране за изследвания в ОКЛ	8	8
Финансиране по договор с МЗ за субсидиране на извършвани медицински дейности	33	11
Финансиране по проект в условия на COVID 19 BG05M9OP001-1.099.001	(258)	
Финансиране по договор с МЗ в изпълнение на НПМДЗ 2014 – 2020 г.	104	111
Дарение лекарства и консуматив	198	39
Финансиране – приходи за бъдещи периоди по проект Еразмус +	3	3
Финансиране за постеловачен материал за отделение по неонатология	1	1
Финансиране медицински изделия НЗОК	506	1

към доставчик		
Дарение апаратура за спешно и КАИЛ	206	
Приходи за бъдещи периоди по проект BG05M9OP001-1.021-0420 по ОПРЧР	226	89
Дарение парични средства за отделение по кардиология	2	
Дарения парични средства	102	
ОБЩО:	4089	3405

4.ПРИХОДИ

4.1. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ УСЛУГИ

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Приходи от предоставени медицински услуги по договор със СЗОК	32351	11239	32715	9994
Приходи –финансиране за дейност по методика от МЗ	1777	581	1641	573
Приходи от предоставени медицински услуги по договор с ДКЦ	83	35	97	32
Лечение по избор на пациента, потребителска такса и други мед. услуги	2515	810	2916	854
ОБЩО:	36726	12665	37369	11453

4.2. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА СТОКИ

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Приходи от продажба на медицински изделия заплащани на 100% от пациента	2217	842	2363	820
<i>Отчетна стойност на продадените медицински изделия заплащани на 100% от пациента</i>	(2206)	(822)	(2356)	(815)

4.3. ДРУГИ ПРИХОДИ

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Приходи от наеми на активи	62	24	64	23
Приходи за финансиране на ДА	375	123	595	192
Дарения на материали в т.ч. лекарствени продукти и медицински консумативи	128	43	144	27
Приходи по проект НПМДЗ 2014-2020	18	6	19	6
Приходи по проект в условия на COVID 19 BG05M9OP001-1.099.001	1517	853		

Финансиране от НЗОК за вложени медицински изделия, заплащани от НЗОК на доставчиците на същите изделия	1356	358	555	451
Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ, ВМА и други болници	114	39	134	44
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	58	22	72	26
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	15	5	18	6
Учебни услуги за придобиване на специалност	26	12	22	12
Клинични проучвания	90	47	51	9
Други приходи	277	80	274	123
ОБЩО:	4036	1612	1948	913

5. РАЗХОДИ

5.1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Медикаменти и консумативи, медицински изделия кръв и кръвни продукти	13654	4702	14491	4468
Вода горива и енергия	741	144	791	155
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи	271	100	198	73

Храна в т.ч. храна за пациентите	227	76	252	78
Канцеларски материали	99	26	120	40
Хигиенен консуматив	105	34	105	35
Кислород, райска газ и въглерод	59	22	59	18
Други материали	63	3	97	27
ОБЩО:	15219	5107	16113	4894

5.2.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Ремонтни услуги	996	457	705	208
Изгаряне на опасни отпадъци	188	66	181	52
Пране на болнично бельо	186	64	235	78
Абонаментна поддръжка на апаратура и софтуер	151	52	238	84
Телефонни и пощенски услуги	25	8	28	10
Охранителни услуги	77	54	80	23
Разходи смет	44	17	43	14
Застраховки	58		44	22
Медицински изследвания	47	16	59	23
Други	349	123	338	129
ОБЩО:	2121	857	1951	643

5.3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	17122	6012	16017	5371
Разходи за социално осигуряване	3112	1086	2901	974
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	258	88	172	42
ОБЩО:	20492	7186	19090	6387

5.4 .РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения, други ДМА	2114	729	1 461	845
Нематериални дълготрайни активи	36	12	24	12
ОБЩО:	2 150	741	2 210	725

5.5 ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Данъци и такси по ЗКПО и ЗМДТ	147	62	111	26
Санкции от СЗОК и РЗИ	1	1	30	16
Начислен ДДС за сделки с отпадъци	38	14	36	10
Правни услуги и съдебни дела, такси и други разходи	12	5	42	7
Разходи представляващи неамортизираната част на бракувани нетекущи активи	22		17	
Разходи за командировки			4	
ОБЩО:	220	82	240	59

5.5.1. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ - Балансова стойност на продадени активи/стоки

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Медицински изделия заплащани на 100% от пациента	2206	822	2356	815
ОБЩО:	2206	822	2356	815

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./.

5.6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	За девет месеца към 30.09.2020 BGN'000	За три месеца към 30.09.2020 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000
Разходи за лихви и комисионни на банки	15	5	14	5
Разходи за лихви за данък печалба	2		17	
Общо:	17	5	31	5

5.7. АНАЛИЗ НА ИЗПЪЛНЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ ПОКАЗАТЕЛИ

ПОКАЗАТЕЛИ	стойности от баланс и ОПР в ХИЛ.ЛВ.	текуща година	предходна година	среден коэффициент
1. Коэффициент на обща ликвидност		1.02	1.14	1.08
краткотр. активи/краткоср. зад.				
текуща краткотр. активи	9 891			
год. краткоср. задължения	9 742			
Коеф.=	1.02			
предх. год. краткотр. активи	12 128			
краткоср. задължения	10 671			
Коеф.=	1.14			
2. Коэффициент на бърза ликвидност		0.65	0.61	0.63
краткотр. активи(без МЗ)/ краткоср. задълж.				
текуща краткотр. активи(без МЗ)	6 359			
год. краткоср. задължения	9 742			
Коеф.=	0.65			
предх. год. кратк. акт.(без МЗ)	6 489			
краткоср. задължения	10 671			
Коеф.=	0.61			
3. Коэффициент на незабавна ликвидност		0.24	0.26	0.25
краткоср. инвест. и пар. с-ва / краткоср. задълж.				
текуща краткоср. инвест. и пар. с-				
год. ва	2 316			
краткоср. задължения	9 742			
Коеф.=	0.24			

предх.год.	краткоср.инвест.и пар. с-ва	2 755			
	краткоср.задължения	10 671			
	Коеф.=	0.26			
4. Коефициент на абсолютна ликвидност			0.24	0.26	0.25
парични средства/ текущи задължения					
текуща	парични средства	2 316			
год.	текущи задължения	9 742			
	Коеф.=	0.24			
предх.год.	парични средства	2 755			
	текущи задължения	10 671			
	Коеф.=	0.26			
5. Коефициент за платежеспособност			1.11	0.91	1.01
собствен капитал/привлечен капитал					
текуща	собствен к-л	18 467			
год.	привлечен капитал	16 680			
	Коеф.=	1.11			
предх.год.	собствен к-л	16 281			
	привлечен капитал	17 918			
	Коеф.=	0.91			
6. Коефициент на задлъжнялост			0.90	1.03	0.97
привлечен капитал/собствен капитал					
текуща	привлечен капитал	16 680			
год.	собствен капитал	18 467			
	Коеф.=	0.90			
предх.год.	привлечен капитал	16 753			
	собствен капитал	16 281			
	Коеф.=	1.03			
7. Коеф. на обръщаемост на активите			1.22	1.22	1.22
реализирани приходи / обща ст-ст на активите					
текуща	реализир.приходи	42 979			
год.	общо активи	35 147			
	Коеф.=	1.22			
предх.год.	реализир.приходи	41 680			
	общо активи	34 199			
	Коеф.=	1.22			
8. Коефициент за ефективност на разходите			1.01	0.99	1.00
приходи/ разходи					
текуща	приходи	42 979			
год.	разходи	42 425			
	Коеф.=	1.01			

предх.год.	приходи	41 680			
	разходи	41 991			
		Коеф.=	0.99		
9. Коефициент за ефективност на приходите			0.99	1.01	1.00
разходи/приходи					
текуща	разходи	42 425			
год.	приходи	42 979			
		Коеф.=	1		
предх.год.	разходи	41 991			
	приходи	41 680			
		Коеф.=	1		
10. Коефициент на рентабилност на приходите			0.01	-0.01	0.00
финансов резултат/нетни прих.от продажби					
текуща	финансов резултат	554			
год.	приходи от продажби	39 337			
		Коеф.=	0.01		
предх.год.	финансов резултат	-311			
	приходи от продажби	40 095			
		Коеф.=	-0.01		
11. Коефициент на рентабилност на соб. капитал			0.03	-0.02	0.01
финансов резултат/собствен капитал					
текуща	финансов резултат	554			
год.	собствен капитал	18 467			
		Коеф.=	0.03		
предх.год.	финансов резултат	-311			
	собствен капитал	16 281			
		Коеф.=	-0.02		
12. Коефициент на рентабилност на пасивите			0.03	-0.02	0.01
финансов резултат/пасиви					
текуща	финансов резултат	554			
год.	пасиви	16 680			
		Коеф.=	0.03		
предх.год.	финансов резултат	-311			
	пасиви	17 918			
		Коеф.=	-0.02		
13. Коефициент на капитализация на активите			0.02	-0.01	0.00
финансов резултат/сума на реалните активи					
текуща	финансов резултат	554			
год.	сума на реалните активи	34 747			
		Коеф.=	0.02		
предх.год.	финансов резултат	-311			
	сума на реалните активи	34 141			
		Коеф.=	-0.01		

За деветте месеца на текущата година е реализиран положителен финансов резултат в сравнение с предходната година. Това се дължи на увеличени обеми на приходите и конкретно приходи от финансираня. Предоставените средства по договори с МЗ, представляващи целева субсидия за капиталови разходи са представени в Отчета за финансовото състояние като задължения /което влия е върху коефициентите на ликвидност/ до окончателно приключване на договорите, след което с предоставената и усвоена целева субсидия ще бъде увеличен капитала на лечебното заведение.

6.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 годината 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:

	30.09.2020	Платени	30.09.2019	Платени
	BGN'000	през 2020	BGN'000	през 2019
		BGN'000		BGN'000
<i>Продажба на услуги за:</i>				
Медицински услуги по договор, префактурирани режийни разходи стерлизация и др.	95	95	101	98
Общо:	95	95	101	98
<i>Доставка на услуги</i>				
<i>ДКЦ Света Анна ЕООД</i>				
Медицински услуги	2	2	3	3
Общо:	2	2	3	3

По извършените през годината сделки за продажби и покупки на услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени. Към 30 септември 2020 година разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	30.09.2020	30.09.2019
	BGN'000	BGN'000
Вземания от свързани лица, в т.ч.		
ДКЦ „Света Анна“ ЕООД	-	12

7.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

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

	30.09.2020	30.09.2019
	BGN'000	BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	111	106
Осигуровки	5	5
ОБЩО:	116	111

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

8 . 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 89 хил.лв. и 6 хил. лв с приспадане на вземания и задължения, които не са отразени в отчета за паричните потоци.

9.УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2020 година дружеството не е предоставило гаранции на трети лица

Няма условни задължения

10. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ЗА 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.

11. 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 непокрита загуба. 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.

12. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	522
Брой преминали болни от тях с Коронавирус	17 595 295
Брой преминали пациенти през спешно отделение, но не хоспитализирани в Лечебното заведение	20 091
Брой леглодни	81 396
Използваемост на болничните легла в дни	155.93
Използваемост на болничните легла в %	57.12
Оборот на едно болнично легло	33.71
Среден престой на един преминал болен в дни	4.63
Леталитет в %	7.31
Стойност на 1 храноден – лв.	2.68

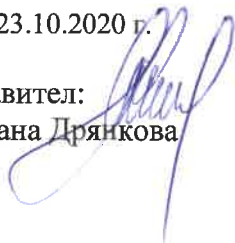
Показатели	Стойности
Стойност на 1 лекарствен с включени лекарствени продукти и мед. консумативи	101.90
Стойност на 1 лекарствен с включени лекарствени продукти, мед. консумативи и медицински изделия	166.32
Всичко разходи от оперативна дейност на 1 леглоден	493.90

13. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма настъпили събития след 30 септември 2020 година, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания в междинния индивидуалния финансов отчет на Дружеството.

Дата: 23.10.2020 г.

Съставител:
Мариана Дрянова



Изпълнителен директор:
д-р Славчо Близнаков

