



„УМБАЛСМ Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА**

Преди заверка от одитор и преди приемане от Съвет на директорите

София, м. април 2020 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	3-4
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	5
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	6
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД.....	7
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	8
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/.....	9
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	10-20
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	21-39

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Съвет на директорите:

От 14.07.2017г. до 17.07.2018г. съгласно протокол на едноличния собственик на капитала на УМБАЛСМ "Н.И.ПИРОГОВ" ЕАД № РД – 16-304 от 14.07.2017г.

Проф. Д-р Асен Георгиев Балтов, д.м

Доц. Д-р Христо Иванов Шивачев

Живка Севдалинова Савова

Изпълнителен директор:

Проф. Д-р Асен Георгиев Балтов, д.м

От 17.07.2018г. до датата на съставяне на отчета съгласно протокол на едноличния собственик на капитала на УМБАЛСМ "Н.И.ПИРОГОВ" ЕАД № РД – 16-306 от 17.07.2018г.

Проф. Д-р Асен Георгиев Балтов, д.м

Доц. Д-р Христо Иванов Шивачев

Живка Севдалинова Савова

Изпълнителен директор:

Проф. Д-р Асен Георгиев Балтов, д.м

Съставител:

Анна Григорова

Офис на управление

1606 София

Бул „Тотлебен” 21

Обслужващи банки

Централна Кооперативна Банка АД

Първа Инвестиционна банка АД

Уникредит Булбанк АД

ОББ АД

Търговска банка Д АД

Общинска Банка АД

Адвокати

Илиян Кършев

„Адвокатско дружество Кършев, Балджиева и Ко”

Главен Юрисконсулт

Петър Найденов

Одитор

Радка Маринова Боевска, регистриран одитор в качеството на ЕТ "Топля-Радка Боевска"

Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет

06.04.2020г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г.

Дата на одобрение за публикуване

.....

Сравнителна информация за предходен период

2018 год.

Отговорности на ръководството

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

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

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

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

Орган одобрил отчета за представяне на Министерство на здравеопазването за одобрение и публикуване

Съветът на директорите с Решение вписано в протокол от дата

.....

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Асен Балтов, дм



ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД
към 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 130345786

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	Раздели, групи статии	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	28 953	27 760
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	399	80	IV. Резерви		
Общо за група I:	399	80	4. Други резерви	3 894	3 430
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	3 894	3 430
1. Земи и сгради, в т.ч.:	29 989	22 745	V. Натрупаия печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(30 618)	(29 105)
- земи	7 764	7 764	- непокрита загуба	(30 618)	(29 105)
- сгради	22 225	14 981	Общо за група V:	(30 618)	(29 105)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	19 362	8 870	VI. Текуща печалба (загуба)	(108)	(1 194)
3. Съоръжения и други	1 677	1 476	Общо за раздел А	2 121	891
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2 313	1 320	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	53 341	34 411	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	3 172	3 895
III. Дълготрайни финансови активи			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	584	504
1. Акции и дялове в предприятия от група	11	10	- отсрочени данъци	584	504
Общо за група III:	11	10	3. Други провизии и сходни задължения	959	680
Общо за раздел Б:	53 751	34 501	Общо за раздел Б	4 715	5 079
В. Текущи (краткотрайни) активи			В. Задължения		
I. Материални запаси			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	16 209	3 075
			до 1 година	587	-
1. Суровини и материали	1 127	684	над 1 година	15 622	3 075
2. Незавършено производство	290	258	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	26 844	23 858
Общо за група I:	1 417	942	до 1 година	26 844	23 858
II. Вземания			над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	11 701	9 510	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2	4
над 1 година	-	-	до 1 година	2	4
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	50	37	8. Други задължения, в т.ч.:	13 462	9 505
над 1 година	-	-	до 1 година	5 356	4 866
4. Други вземания, в т.ч.:	830	848	над 1 година	8 106	4 639
над 1 година	-	-	- към персонала, в т.ч.:	3 002	2 829
Общо за група II:	12 581	10 395	до 1 година	3 002	2 829
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1 274	1 148
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	1 274	1 148
- в брой	7	17	- данъчни задължения, в т.ч.:	750	849
- в безсрочни сметки (депозити)	4 620	4 719	до 1 година	750	849
Общо за група IV:	4 627	4 736	- други кредитори, в т.ч.:	8 436	4 679
Общо за раздел В:	18 625	16 073	до 1 година	330	40
Г. Разходи за бъдещи периоди	24	100	над 1 година	8 106	4 639
			Общо за раздел В, в т.ч.:	56 517	36 442
			до 1 година	32 789	28 728
			над 1 година	23 728	7 714
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	9 047	8 262
			- финансирания	8 920	8 015
			- приходи за бъдещи периоди	127	247
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	72 400	50 674	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	72 400	50 674

Индивидуалният финансов отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол

Дата: 06.04.2020 г.

Съставител:

/Анна Григорова /

Ръководител:

/проф. д-р Асен Батков, дм /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 130345786

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	80474	74 332
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	30669	28 074	в) услуги	80474	74 332
а) суровини и материали	26741	25 164	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	32	24
б) външни услуги	3928	2 910	4. Други приходи, в т.ч.:	8422	6 126
3. Разходи за персонала, в т.ч.	53217	49 022	- приходи от финансираня	8422	6 126
а) разходи за възнаграждения	44590	41 163	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	88928	80 482
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	8627	7 859	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	82	45
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	4064	3 738	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	13	92
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	4064	3 738	Общо финансови приходи (5+6+7)	95	137
- разходи за амортизация	4064	3 738	8. Загуба от обичайната дейност	28	1 358
5. Други разходи	744	1 046	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	89023	80 619
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	88694	81 880	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	28	1 358
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	357	97	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	108	1 194
а) лихви	284	16			
Общо финансови разходи (6+7)	357	97			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	89051	81 977			
11. Разходи за данъци от печалбата	80	(164)			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	89131	81 813	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	89131	81 813

Индивидуалният финансов отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол

Дата: 06.04.2020 г.

Съставител:.....
/Анна Григорова /

Ръководител:.....
/проф. д-р Асен Балтов /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

БУЛСТАТ: 130345786

Наименование на потока	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил.		
	постъпления	платвания	нетен поток	постъпления	платвания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	101 025	41 422	59 603	87 412	37 430	49 982
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	7	53 706	(53 699)		47 815	(47 815)
4. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Платения при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	4	609	(605)	105	264	(159)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	101 036	95 737	5 299	87 517	85 509	2 008
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	4 080	22 377	(18 297)	5 037	5 984	(947)
2. Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни	82	1	81			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	4 162	22 378	(18 216)	5 037	5 984	(947)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци, свързани с получени и дадени кредити и заеми	13 135	11	13 124	3 075		3 075
3. Парични потоци от дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни		316	(316)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	13 135	327	12 808	3 075		3 075
Г. Промяна на паричните средства през периода (A+B+В)	118 333	118 442	(109)	95 629	91 493	4 136
Д. Парични средства в началото на периода			4 736			600
Е. Парични средства в края на периода			4 627			4 736

Индивидуалният финансов отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол

Дата: 06.04.2020 г.

Съставител:.....

/ Ана Грнгорова/

Финансов отчет върху който е подаден одиторски доклад с дата:.....

Ръководител:.....

/проф. д-р Асен Балджиев/



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД
за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 130345786

(хил. лев.)

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	Неразделена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	27760	-	-	-	-	-	3430	-	(29 105)	(1 194)	891
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	27760	-	-	-	-	-	3430	-	(29 105)	(1 194)	891
5. Изменения за сметка на собствените дялове т.ч.	1193						464		(343)		1314
увеличение	1193						464		(343)		1314
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										(108)	(108)
7. Разпределения на печалба:											-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Прехвърляне към загуба									(1 194)	1194	-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал									24		24
11. Салдо към края на отчетния период	28953	-	-	-	-	-	3894	-	(30 618)	(108)	2121
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	28953	-	-	-	-	-	3894	-	(30 618)	(108)	2121

Индивидуалният финансов отчет е приет от Съвета на директорите с Протокол

Дата: 06.04.2020 г.

Съставител:

/Анна Григорова /

Ръководител:

/проф. д-р Асен Батков, д-р

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:



БУЛСТАТ: 130345786

РЪКОВОДИТЕЛ _____



I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул.Тотлебен № 21

1. Собственост и управление

Капитала на дружеството е с 100% държавна собственост. Дружеството се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите и се представлява от Изпълнителен директор - проф. д-р Асен Балтов, дм съгласно Договор за възлагане на управлението № РД 16-157 от 02.05.2017 г., Протокол № РД-16-304 от 14.07.2017г. , Договор за възлагане на управлението № РД 16-306 от 17.07.2018г. и допълнително споразумение № РД-16-330 от 26.09.2019г.

С протокол на едноличния собственик на капитала № РД-243/18.07.2019 година е извършено преобразуване на „Специализирана болница за активно лечение по лицево-челюстна хирургия“ ЕООД, гр.София /преобразуващо се дружество/чрез вливане в УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД /приемащо дружеството/ по реда на чл.262 от Търговския закон, като преобразуващото се дружество се прекратява без ликвидация и в резултат на вливането цялото му имущество преминава към приемащото дружество при условията на универсално правопримемство. Вписването в Търговския регистър е извършено на 19.11.2019 година.

УМБАЛСМ“Н.И.Пирогов“ ЕАД е собственик на дъщерни дружества:

- Медицински център „Н.И.Пирогов“ ЕООД, дъщерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул.Тотлебен № 21,
- Служба по трудова медицина „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕООД, дъщерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул.Тотлебен № 21,
- СМДЛОД „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕООД, дъщерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул. Тотлебен №21

Към 31.12.2019 г.средносписъчният брой на персонала в дружеството, без лицата в отпуск по майчинство е 2099 бр., а към 31.12.2018 г. е 2072 бр.,.

Средната работна заплата за 2019 година без лицата в отпуск по майчинство е 1766 лева, а за 2018 година 1620 лева.

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-156/17.07.2018г. на Министъра на здравеопазването.

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

1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на УМБАЛСМ“Н.И.Пирогов“ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

- Закон за счетоводството;

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

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти (НСС).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

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

УМБАЛСМ "Н.И.Пирогов" ЕАД като едноличен собственик на дъщерните дружества :

- Медицински център „Н.И.Пирогов“ ЕООД,
- Служба по трудова медицина „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕООД
- СМДЛОД „Н.И.ПИРОГОВ“ ЕООД, изготвя консолидиран финансов отчет като предприятие майка, съгласно чл.31, ал.1, т.1 от Закона за счетоводство.

Българският лев е с фиксиран курс към евро при съотношение 1 евро= 1.95583 лв.

2. Действащо предприятие

Индивидуалният финансов отчет е изготвен на базата на предположението, че „УМБАЛСМ Н.И.Пирогов“ ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

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

Дружеството среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат от оперативната дейност. За 2019 година Дружеството отчита загуба в размер на 28 хил.лева преди данъци и 108 хил.лева след начисляване на отсрочени данъци, натрупаните загуби от предходни години са 30618 хил.лева.

Нетният капитал на Дружеството е положителна величина и възлиза на 2121 хил.лева при регистриран основен капитал 28953 хил.лева към 31.12.2019. Основният капитал на дружеството е увеличен през м. януари 2020 година с решения на принципала с 4605720 лева.

С увеличаването на капитала нетният капитал става 6731 хил.лева.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Сключване на споразумения за разсрочване на дължими суми по сключени договори за периодични доставки на медикаменти, консумативи и други материали
- Оптимизиране на основната дейност чрез реструктуриране.

Валидността на предположението действащо предприятие зависи и от подкрепата от страна на едноличния собственик на Дружеството.

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

- подобряване качеството на медицинските услуги, които предлага,

- въвеждане в практиката на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение,
- привличане на повече пациенти,
- Дофинансиране от страна на държавата в лицето на Министерство на здравеопазване на спешната медицинска помощ.

3. Приблизителни оценки

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

4. Сравнителни данни

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

5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

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

III. Съществени счетоводни политики

1. Общи положения

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

Индивидуалният финансов 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. Представяне на индивидуалния финансов отчет

Дружеството представя индивидуалния си финансов отчет в съответствие с изискванията на СС1.

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.

4. Приходи

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

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите по видове приходи:

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

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

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;

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

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

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

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

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

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

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

Не се отчитат като приходи, съответно разходи за дейността префактурираните консумативи на наемателите. Същите се третираат като разчети и се отчитат като вземания „Консумативи наематели”

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

4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени от Министерство на здравеопазването и други източници) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от 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.

5. Разходи

5.1. Оперативни разходи

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

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

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

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”.

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.

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.

Ползният 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 – 25 г. ;
- ☐ машини, съоръжения и оборудване – от 3.33 до 25 г.;
- ☐ компютри, софтуер – от 2-5 г.;
- ☐ транспортни средства – 7 г.;
- ☐ стопански инвентар – 7 г.
- ☐ други активи – 7-10 г.

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

През годината са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година на основание решение на съвета на директорите за промени в счетоводната политика в резултата от преглеждане на сроковете на годност, състоянието на дълготрайните активи и по нататъшното им използване от назначена за целта комисия

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.

7. Нематериални активи

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

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 2 до 5 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.

8. Материални запаси

Постъпилите в дружеството материали и стоки се оценяват по себестойност, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В случаите, при които някои от допълнителните разходи са незначителни или тяхното разпределение по видове доставени материали и стоки е усложнено, материалите и стоките се записват по тяхната покупна цена. В тези случаи направените разходи за транспорт и други подобни се отчитат като разходи за дейността, чрез сметка 601 „Разходи за материали“. Търговските отстъпки рабати и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност. За всеки отделен вид материал се определя номенклатурен номер. Материалите се водят количествено и стойностно по складове и групи.

Отписването на материали, при тяхното потребление се извършва по метода първа входяща първа изходяща стойност.

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.

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.

Финансови активи на разположение за продажба

Финансови активи на разположение за продажба са недеривативни финансови активи, които са определени като финансови активи на разположение за продажба или не спадат към нито една от останалите категории финансови активи. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена. Тази група финансови активи-инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се признава като текущ разход.

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.

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 третират 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).

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 2019г. е 10% (2018 г.: 10 %).

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

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

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

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

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

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.

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.

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 заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица

при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Актюерските печалби или загуби се признават за разходи.

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

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.

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.

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.

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.

17.2. Полезен живот на амортизируеми активи

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

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

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.

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.

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.

17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котиращи 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.

17.7. Провизии

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

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

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Нетни приходи от продажби

<i>Нетните приходи от продажби включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
По договор с РЗОК	65781	61345
Потребителски такси	209	263
Платени услуги на граждани	12625	11119
Платени услуги на фирми	518	496
Приходи от наеми	376	323
Други	965	786
Общо	80474	74332

2. Други приходи

<i>Другите приходи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от финансиране в т.ч	8422	6 126
Приходи от финансиране централна доставка от МЗ кръвни продукти	417	571
Приходи от договор с МЗ за спешност и др.	6695	4 046
Приходи от признаване на начислената амортизация на ДМА финансирани от МЗ	350	351
Приходи от договор с МЗ за трансплатации	86	50
Приходи от признаване на начислената амортизация на ДМА финансирани от други източници	359	428
Приходи от признаване на финансиране на проекти и финансиране от СЗОК	424	546
Друго финансиране-помощи и дарения	91	134
Общо други приходи	8422	6 126

3. Разходи за материали

<i>Разходите за материали и консумативи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Медикаменти и консумативи	23601	21244
Храна в т.ч.храна за болни	697	1702
Ел енергия	570	802
Топлоенергия	633	530
Гориво и смазочни материали	18	16
Активи под прага на същественост	598	131
Канцеларски и стопански материали	245	292
Хигиенен консуматив	141	121
Вода	201	196
Други материали и консумативи	37	130
Общо	26741	25164

4. Разходи за външни услуги

<i>Разходите за външни услуги включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Телефонни, интернет,пощенски и куриерски услуги	45	41
Абонаментни договори	896	599
Ремонтни услуги	208	175
Разходи по ЗМДГ	313	303
Р-ди по ЗДДС съгл.чл.163	36	40
Охрана	296	296
Изгаряне на опасни болнични отпадъци	183	200
Наеми	338	137
Пране	348	374
Медицински услуги	20	63
Застраховки	150	47
Текущ ремонт на сгради	42	12
Консултантски услуги	78	58
Транспортни услуги	143	142
Държавни такси	189	37
Такса обучение и специализация	19	13
		22

Сметозоване	11	10
Други разходи за външни услуги	613	363
	<hr/>	
Общо	3928	2910
	<hr/>	

5. Разходи за амортизации

Разходите за амортизация и обезценка включват:

	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи	4024	3697
Разходи за амортизация на нематериални активи	40	41
Общо	4064	3738

6. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за възнаграждения в т.ч.	44590	41163
Начисления за неизползван отпуск	1389	1846
Провизии за пенсиониране	248	177
Разходи за социалното осигуряване в т.ч.	8627	7859
Осигуровки върху начисления за неизползван отпуск	290	391
Общо	53217	49022

7. Други разходи

Другите оперативни разходи включва:

	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Представителни и социални разходи	44	24
Глоби и неустойки	253	74
Разходи по проекти	-	545
Обезщетения по съдебни дела	87	45
Брак на ДА, остатъчна стойност	36	1
Данък върху представителни и социални разходи	5	2

Командировки	9	10
Съдебни провизии	279	255
Отписани вземания и признати разходи с изтекъл давностен срок	29	90
Други	2	-
Общо	744	1 046

8. Финансови разходи и финансови приходи

<i>Финансовите разходи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за лихви	284	16
Банкови разходи	73	81
Общо	357	97

<i>Финансовите приходи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи за лихви	-	1
Приходи от съучастие/дивиденди/	82	45
Приходи от неустойки по договори	13	91
Общо	95	137

9. Данъчно облагане

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

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

9.1. Отсрочени данъци

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

	Временна разлика към 31.12.2019 г. BGN'000	Данък към 31.12.2019г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2018 г. BGN'000	Данък към 31.12.2018г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	10538	1054	10283	1028
Общо пасиви по отсрочени данъци:	10538	1054	10283	1028
Компенсируеми отпуски Дългосрочни задължения към персонала/Суми за обезщетения при пенсиониране	3172	317	3895	390
Неизплатени възнаграждения по гр.договори, ДУК, социални р-ди и провизирани съдебни дела, начислени, но неизплатени възнаграждения за отпуски и обезщетения при пенсиониране по ведомост м.12/2018 и други	1525	153	1345	134
Общо активи по отсрочени данъци:	4697	470	5240	524
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	5841	584	5043	504

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

10. Дълготрайни материални активи

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

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се

установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

	<i>Земи</i>	<i>Сгради</i>	<i>Машини, производствено оборудване и апаратура</i>	<i>Съоръжения и други</i>	<i>Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане</i>	<i>Общо</i>
4.1.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ						
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2019г.	7 764	22 229	43 906	8 841	1 320	84 060
Постъпили	-	8 133	13 999	514	22 789	45 435
Излезли	-	-	1 719	743	21 796	24 258
Салдо на 31.12.2019г.	7 764	30 362	56 186	8 612	2 313	105 237
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2019г.	-	7 248	35 036	7 365	-	49 649
Начислена	-	889	3 506	278	-	4 673
Отписана	-	-	1 718	708	-	2 426
Салдо на 31.12.2019г.	-	8 137	36 824	6 935	-	51 896
Балансова стойност на 31.12.2019г.	7 764	22 225	19 362	1 677	2 313	53 341
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2018г.	7 764	21 030	41 122	8 405	1 495	79 816
Постъпили	-	1 201	2 946	475	4 041	8 663
Излезли	-	2	162	39	4 216	4 419
Салдо на 31.12.2018г.	7 764	22 229	43 906	8 841	1 320	84 060
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2018г.	-	6 398	32 611	7 145	-	46 154
Начислена	-	851	2 587	259	-	3 697
Отписана	-	1	162	39	-	202
Салдо на 31.12.2018г.	-	7 248	35 036	7 365	-	49 649
Балансова стойност на 31.12.2018г.	7 764	14 981	8 870	1 476	1 320	34 411

11. Дълготрайни нематериални активи

<i>Нематериални активи</i>	<i>Програмни продукти и други подобни права и активи</i>	<i>Общо</i>
Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.2019г.	335	335
Постъпили	359	359
Излезли	-	-
Салдо на 31.12.2019г.	694	694
Натрупана амортизация		
Салдо на 01.01.2019г.	255	255
Начислена	40	40
Отписана	-	-
Салдо на 31.12.2019г.	295	295
Балансова стойност на 31.12.2019г.	399	399
Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.2018г.	325	325
Постъпили	10	10
Излезли	-	-
Салдо на 31.12.2018г.	335	335
Натрупана амортизация		
Салдо на 01.01.2018г.	214	214
Начислена	41	41
Отписана	-	-
Салдо на 31.12.2018г.	255	255
Балансова стойност на 31.12.2018г.	80	80

12. Дълготрайни финансови активи

<i>Дълготрайните финансови активи включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Акции и дялове в предприятия от група в т.ч.		
МЦ "Н.И.Пирогов" ЕООД	5	5
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	5	5
СМДЛЮД "Н.И.Пирогов" ЕООД	1	-
Общо	11	10

13. Материални запаси

<i>Материалните запаси включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Суровини и материали в т.ч.	1127	684
Медикаменти и консумативи	1070	634
Горивни материали	6	6
Материали под прага на същественост	24	18
Почистващи и хигиенни материали	8	11
Други материали в т.ч. канцеларски и стопански материали	19	15
Незавършено производство, отложени разходи за лежачо болни, изписани в следващ отчет период	290	258
Общо	1417	942

14. Вземания

<i>Вземанията от клиенти и доставчици включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Вземания от клиенти в т.ч	5604	7728
от СЗОК -за призната дейност	3513	5616
от СЗОК -за надлимитна дейност	1810	1810
от други клиенти	281	302
Предоставени аванси	6097	1782
Общо	11701	9510

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за индикации за обезценка. За отчетния период са отписани вземания и са признати направени разходи общо в размер на 29 хил. лв.

Увеличението на вземанията от доставчиците по аванси спрямо предходната година се дължи на сключен договор за извършване на разходи по проведена Процедура по възлагане на обществена поръчка с предмет: „Въвеждане на мерки по енергийна ефективност, ремонтно възстановителни и строително монтажни дейности на сгради в „УМБАЛСМ Н.И.Пирогов“ ЕАД, с изпълнител ДЗЗД“ Пирогов 2019“ регистрирано в Регистър Булстат. Сумата на вземането представлява 50% от стойността по договор ОП 01-310/11.12.2019г. и споразумение от 12.12.2019г. в размер на 5931228.39 лева. Вземането е потвърдено.

15. Вземания от свързани предприятия

<i>Вземанията от свързани предприятия</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
МЦ "Н.И.Пирогов" ЕООД	12	9
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	28	28
СМДЛЮД "Н.И.Пирогов" ЕООД	10	-
Общо	50	37

Вземанията от свързани предприятия, представляват търговски вземания по договори за предоставени медицински услуги, наеми и др.

16. Други вземания

<i>Другите вземания включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Съдебни и присъдени вземания	757	757
Други	73	91
Общо	830	848

<i>Матуритетна структура на вземанията</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Редовни вземания, с произход до 1 година	9924	8204
Просрочени вземания с произход над 1 год. в т.ч	2657	2191
Непотвърдени вземания от РЗОК, с произход над 1 година	1810	1810
Общо	12581	10395

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

17. Парични средства и парични еквиваленти

<i>Паричните средства включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в разплащателни сметки	4620	4719
Парични средства в каса	7	17
Общо	4627	4736

18. Собствен капитал

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2019 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството възлиза на 28953хил.лв., разпределен в 28953100 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 10 лв.

<i>Собственият капитал включва:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен акционерен капитал	28953	27 760

Резерви общо, в т.ч.:	3 894	3 430
Други общи резерви	3 894	3 430
Непокрита загуба	(30618)	(29105)
Печалба/Загуба за периода	(108)	(1194)
Общо	2121	891

19. Провизии и сходни задължения

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

<i>Провизии и сходни задължения</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Провизии за пенсии и други подобни задължения в т.ч.	3172	3895
Провизии за неизползвано право на платен годишен отпуск от минала година	1706	2400
Провизии за обезщетения при пенсиониране на служители наети по трудов договор	1466	1495
Провизии за данъци, в т. ч.	584	504
отсрочени данъци	584	504
Други провизии и сходни задължения в т.ч.	959	680
Провизии по съдебни дела	959	680
Общо	4715	5079

<i>Задължения за доходи при пенсиониране включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	1495	1649
Стойност на придобитите права през годината	128	111
Начислени лихви през периода	31	33

Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода	(308)	(364)
Статистическа печалба /загуба/, балансиращо число	120	67
	<u>1466</u>	<u>1495</u>

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

20. Задължения към финансови предприятия

Задълженията към финансови предприятия включват:

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
до 1 година- текущи	587	-
Над 1 година -нетекущи	15 622	3 075
Общо	16 209	3 075

Детайлна информация за получени банкови заеми:

20.1. Кредитор-

„Фонд за устойчиво градско развитие” с адрес гр.София ул.Шести септември №1 ет.3 представлявано от Надя Йорданова Данкинова – Изпълнителен директор

Предназначение:

„Въвеждане на мерки за енергийна ефективност, модернизация, ремонт и реконструкция на Клиника по изгаряне и пластична хирургия и обновление и модернизация на медицинска апаратура в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД”

Сума за кредита:

Общ размер BGN 8 056 406.00 лв.

Паричният заем се предоставя на длъжника чрез превод на парични средства по 2 подзаема:

1. Подзаем „Заем ЕИБ”, в размер на BGN 2 336 358 лева представляващ 29% от общата сума на заема
2. Подзаем „Съфинансиране”, в размер на BGN 5 720 048 лева представляващ 71% от общата сума на заема

Усвоен размер:

Общ размер BGN 8 056 406.00 лева

1. Подзаем „Заем ЕИБ”, в размер на BGN 2 336 358.00 лева
2. Подзаем „Съфинансиране”, в размер на BGN 5 720 048.00 лева

Срок на погасяване: 25.05.2034 година

Краткосрочна част:

Лихва:

1. Подзаем „Заем ЕИБ”, годишният лихвен процент е в размер на 0%
2. Подзаем „Съфинансиране”, годишният лихвен процент е в размер на 5.222%

Обезпечение:

1. Учредява в полза на КРЕДИТОРА по реда на Закона за особените залози първи по ред особен залог върху всички активи – движими вещи, представляващи машини и апаратура – медицинска техника, закупени по Проекта на този Договор.

2. Учредява в полза на КРЕДИТОРА по реда на закона за особените залози първи по ред особен залог върху 30% от размера на всички и на всяко едно от настоящите и бъдещи вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД по договор №22-2440/22.05.2018 г между УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД и Национална здравноосигурителна каса, действащ към датата на настоящия Договор и върху 30% от размера на всички и на всяко едно от настоящите и бъдещи вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД по всички договори между УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД и Национална здравноосигурителна каса сключени в периода от датата на настоящия Договор до датата на пълно погасяване на **Заема**

3. Учредява в полза на Кредитора по реда на Закона за особените залози особен залог върху всички настоящи и бъдещи парични вземания на УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД по отношение на наличностите по всички банкови сметки на ДЛЪЖНИКА.

20.2. Кредитор-

Фонд „Енергийна ефективност и възобновяеми източници ” с адрес гр.София ул.Кузман Шопкарев №4 представлявано от Димитър Николов Дуков – Изпълнителен директор Договор за кредит №202/2019 от 05.03.2019 г.

Предназначение:

„Инженеринг (проектиране, авторски надзор и строително-монтажни работи) за въвеждане на мерки за енергийна ефективност и модернизация на обект Клиника по неврохирургия в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов“ ЕАД”

Сума на кредита:

Общ размер BGN: 1 917 806.00 лв.

Усвоен размер:

Общ размер BGN 1 579 404.99 лв.

Срок на погасяване: 20.03.2027 година

Краткосрочна част:

Лихва:

1. Лихвеният процент е 3.5 % фиксирана лихва годишно

Обезпечение:

1. КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛЯТ учредява в полза на КРЕДИТОРА следващ по ред особен залог върху настоящи и бъдещи парични вземания на КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛЯ от НЗОК в размер на 3 333 985.77 лева, покриващи 150% от размера на кредита по договора и лихвите по него до пълното му издължаване, постъпващи по следната банкова сметка на КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛЯ IBAN: BG03CECB97901045159900, BIC: CECB BG SF при ЦКБ АД.

2. В случай, че поради изменение на цените, промяна на валутния курс или в следствие на други обстоятелства, стойността на обезпечението спадне и фондът счете , че то е недостатъчно, КРЕДИТОПОЛУЧАТЕЛЯТ е длъжен, при първа покана, да намали задължението си по договора или да представи допълнително обезпечение, в посочени от фонда размери и срокове.

3. КРЕДИТОРЪТ има право по свой избор да удовлетвори изискуемите си вземания по договора от всички обезпечения едновременно или от няколко от тях.

20.3. Кредитор-

ЧЕЗ Бългериан Инвестмънтс Би Ви с адрес Нидерландия, Амстердам Зуидост, 1101 CN, Херикербергвег № 157 , представлявано от Дерк Беренд Блик и Мартин Бартенек-Директори Договор за кредит № ОП-01-279/20.11.2019 г.

Предназначение:

„Инвестиция в мерки, насочени към подобряване на енергийната ефективност на здравни дейности в УМБАЛСМ „Н.И.Пирогов” ЕАД”

Сума на кредита:

Общ размер EUR: 6 721 800 Евро

Усвоен размер:

Общ размер BGN 6 573 349.05 лв.; EUR 3 360 900 Евро

Срок на погасяване: 31.10.2028 година

Краткосрочна част:**Лихва:**

1. Лихвеният процент е 2 % лихва годишно

Обезпечение:

Договор за особен залог на вземанията сключен на 20.11.2019 г., между Заемополучателя като залогодател и Заемодателя като заложен кредитор за учредяване на:

1. Първи по ред залог върху вземанията на Заемодателя за положителното салдо по Сметката за усвояване на Гаранционната сметка и всяка друга настояща или бъдеща банкова сметка на Заемополучателя, различни от банковите сметки с тежести;

2. Първи по ред залог върху Вземанията по здравни застраховки и Вземания по договори за наем;

3. Втори по ред залог върху вземанията на Заемодателя за положителния баланс по Банковите сметки с тежести; и

4. Трети по ред залог върху Вземанията от НЗОК

21.Задължения

Задълженията към доставчици включват:

31.12.2019г.

31.12.2018г.

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици за медикаменти	6 053	7 118
Задължения към доставчици за медицински изделия и консумативи	12 238	12 550
Задължения към доставчици за горива и енергия	353	275
Задължения към доставчици за храна	666	369
Задължения към доставчици за ДМА	5511	1 894
Задължения към доставчици за други материали и услуги	895	894
Задължения по получени гаранции от доставчици	704	668
Задължения към други кредитори	424	90
Общо	26844	23 858

Задълженията към доставчици са в размер на 26844 хил. лв. Просрочените до 1 година са в размер на 8064 хил лв., а просрочените над 1 година са в размер на 1724.

22. Задължения към свързани предприятия

Задълженията към свързани предприятия включват

	31.12.2019г.	31.12.2018г.
	BGN '000	BGN '000
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	2	4
Общо	2	4

23. Други текущи задължения

Другите текущи задължения включват:

	31.12.2019г.	31.12.2018г.
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала за възнаграждения	3002	2829
Задължения към осигурителни предприятия	1274	1148
Данъчни задължения	750	849
Други кредитори-предоставени средства за капиталови разходи от МЗ	8436	4679
Общо	13462	9505

24. Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2019г.	31.12.2018г.
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения по трудови правоотношения	2994	2823
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения и ДУК	8	6
Общо	3002	2829

25. Задължения по социалното осигуряване

Осигурителните задължения включват:

	31.12.2019г.	31.12.2018г.
	BGN '000	BGN '000
Вноски за социалноосигурителните фондове към НОИ	979	882
Вноски за здравно осигуряване към НЗОК	295	266
Общо	1274	1148

26. Задължения за данъци

<i>Данъчните задължения включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за ДДС	32	23
Задължения по ЗДДФЛ	664	609
Задължения за данъци по ЗКПО	5	3
Задължения по ЗМДТ	49	214
Общо	750	849

27. Други кредитори

<i>Другите кредитори включват:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени целеви субсидии за капиталови разходи по договори с Министерство на здравеопазването	8436	4679
Общо		

28. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

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

29.Свързани лица и сделки със свързани лица

През годината дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
СМДЛОД Н.И.ПИРОГОВ ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка
МЦ"Н.И.Пирогов,, ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка
СТМ"Н.И.Пирогов" ЕООД	Дъщерно дружество на дружеството-майка

Данни за осъществяваните сделки са представени по-долу:

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

<i>Доставки от свързани лица, в т.ч.:</i>	<i>31.12.2019г.</i>	<i>31.12.2018г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Доставки на услуги от:		
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	24	23

Общо	24	23
------	----	----

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2017г. BGN '000
<i>Продажби на свързани лица, в т.ч.:</i>		
МЦ "Н.И.Пирогов" ЕООД	154	109
Общо	154	109

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
<i>Вземанията от свързани лица включват:</i>		
СМДЛЮД Н.И.ПИРОГОВ ЕООД	10	-
МЦ "Н.И.Пирогов" ЕООД	12	9
СТМ "Н.И.Пирогов" ЕООД	28	28
Общо	50	37

30. Ключов управленски персонал на дружеството

Ключовият управленски персонал на дружеството включва членовете на Съвета на директорите.

	31.12.2019г. BGN '000	31.12.2018г. BGN '000
<i>Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват:</i>		
Заплати и други краткосрочни доходи	126	107
Осигуровки	7	6
Общо	133	113

31.Гаранции и обезпечения

Съгласно чл.29 от договор за управление № РД-16-306 от 17.07.2018г. проф. д-р Асен Балтов, дм, доц. д-р Христо Шивачев и г-жа Живка Савова са задължени да дадат парична гаранция за своето управление в размер на 3 /три/ месечни възнаграждения. Съгласно решение на Съвета на директорите сумите са удържани от месечните им възнаграждения и към момента на изготвяне на финансовия отчет се съхраняват в основната разплащателна сметка на дружеството.

32.Възнаграждения за одиторски услуги

Съгласно чл.30 ал.1 от Закона за счетоводство начислените за годината суми за услугите предоставяни от Радка Боевска,регистриран одитор в качеството на "ЕТ ТОПЛЯ-РАДКА БОЕВСКА" за индивидуалния годишен финансов отчет са само за независим финансов одит.

През годината не са предоставяни други услуги като данъчни консултации и услуги несвързани с одита.

33. Безналични сделки

През отчетния период дружеството е извършвало сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци. Сделките са от договори за стерилизация срещу договори за доставка на медицински изделия, префактурирани режийни консумативи на наематели и по договори за медицински услуги срещу предоставен течен кислород .

34. Условни задължения и ангажименти

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, има заведени дела срещу дружеството, поради което за част от делата са начислени провизии . Оценка за направена провизия е дадена от адвоката и правния отдел на дружеството .

35. 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.
- Дейността на дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Столична здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.

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

Валутен риск

По-голямата част от сделките на дружеството се осъществяват в български лев.

36. 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, резерви и неразпределени печалби. 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.

37. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

С протокол № РД-16-3 от 09.01.2020г. едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването увеличава капитала на „УМБАЛСМ Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД с 4 355 720 лева /четири милиона триста петдесет и пет хиляди седемстотин и двестес лева/

С протокол № РД-16-28 от 31.01.2020г. едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването увеличава капитала на „УМБАЛСМ Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД с 250 000 лева/двеста и петдесет хиляди лева

Обявената пандемия от коронавирус (Covid19) оказва неблагоприятно влияние върху основната дейност на дружеството. В дружеството не се извършва планов прием на пациенти, което намалява съществено приходите от СЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги които са основни за запазването на принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последиците от тази криза.

Няма възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, освен оповестените между датата на индивидуалния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване

38. Одобрение на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет за 2019 година на дружеството (включително сравнителната информация) е подписан от Изпълнителен директор, одобрен от Съвета на Директорите на дружество УМБАЛСМ“Н.И.Пирогов”ЕАД на2020 година и се предоставя на едноличния собственик на капитала за одобрение.

Дата:06.04.2020 година

Съставител:

Анна Григорова



Изпълнителен директор:

проф. д-р Асен Балтов д-р

