

"СБАЛХЗ" ЕАД гр. София

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30 СЕПТЕМВРИ 2019 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	3
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	4
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.....	6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	9
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	11
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	12 - 28

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Изпълнителен директор

Доц. д-р Бранимир Спасов

Адрес

гр. София 1618, област София (столица),
община Студентска, ул. Пловдивско поле №6

Обслужващи банки

Първа Инвестиционна банка АД

УниКредит Булбанк АД

Юрисконсулт:

Мартин Арсов

Дата на финансовия отчет:

30 септември 2019г.

Отчетен период:

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 30.09.2019 г

Сравнителна информация за предходен период:

2018 година

Орган одобрил отчета за представяне на принципала:

Съветът на директорите с Решение, вписано в протокол № 8 от дата: 25.10.2019 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС **на „СБАЛХЗ“ ЕАД**

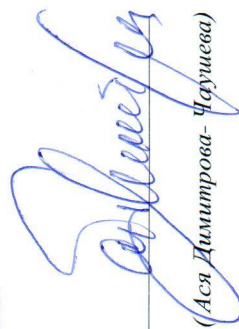
към 30.09.2019 год.

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии	1	2	а	1	2
а					
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	8 774	8 774
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	36	46	IV. Резерви		
Общо за група I:	36	46	1. Законови резерви	16	16
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	2 448	2 439
1. Земи и сгради, в т.ч.:	9 238	9 345	Общо за група IV:	2 464	2 455
- сгради	9 238	9 345	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(15 903)	(15 924)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	897	1 206	- неразпределена печалба	30	
3. Съоръжения и други	601	682	- непокрита загуба	(15 933)	(15 924)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	84	73	Общо за група V:	(15 903)	(15 924)
Общо за група II:	10 820	11 306	VI. Текуща печалба (загуба)	(64)	30
III. Дълготрайни финансови активи			Общо за раздел А	(4 729)	(4 665)
IV. Отсрочени данъци	268	268	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	11 124	11 620	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	281	281
V. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел Б	281	281
I. Материални запаси			В. Задължения		

1. Суровини и материали	1 574	1 387	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	25 830	23 238
Общо за група I:	1 574	1 387	до 1 година	5 557	21 464
II. Вземания			над 1 година	20 273	1 774
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7 850	6 092	8. Други задължения, в т.ч.:	1 233	811
4. Други вземания, в т.ч.:	551	647	до 1 година	1 233	811
над 1 година	520	520	- към персонала, в т.ч.:	657	332
Общо за група II:	8 413	6 739	до 1 година	657	332
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	311	194
IV. Парични средства, в т.ч.:	1 053	14	до 1 година	311	194
- в брой	6	8	- данъчни задължения, в т.ч.:	126	97
- в безсрочни сметки (депозити)	1 047	6	до 1 година	126	97
Общо за група IV:	1 053	14	- други кредитори, в т.ч.:	139	188
Общо за раздел B:	11 040	8 140	до 1 година	139	188
Г. Разходи за бъдещи периоди	15	15	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	2	11
			до 1 година	2	11
			Общо за раздел B, в т.ч.:	27 065	24 060
			до 1 година	6 792	22 286
			над 1 година	20 273	1 774
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	(450)	99
			- финансирания		99
			- приходи за бъдещи периоди	(450)	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	22 167	19 775	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	22 167	19 775

Дата: 24.10.2019 год.

Съставител:


(Ася Димитрова-Парусева)



Ръководител: 
(Д-р Бранимир Спасов)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ **на „СБАЛХЗ“ ЕАД**

към 30.09.2019 год.

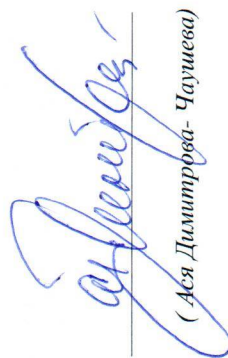
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)				НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)			
	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018		За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
а	1	2	1	2	а	1	2	1	2
А. Разходи					Б. Приходи				
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство					1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	10 857	3 479	11 557	4 010
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	25 536	9 171	22 623	8 073	а) продукция				
а) суровини и материали	24 672	8 894	21 841	7 788	б) стоки				
б) външни услуги	864	277	782	285	в) услуги	10 857	3 479	11 557	4 010
3. Разходи за персонала, в т.ч.	4 571	1 480	3 835	1 364	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-			
а) разходи за възнаграждения	3 865	1 252	3 249	1 157	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	706	228	586	207	4. Други приходи, в т.ч.:	20 510	7 203	16 481	6 047
- осигуровки свързани с пенсии					- приходи от финансираня	19 699	7 191	16 386	6 028
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	666	215	740	233	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	31 367	10 682	28 038	10 057
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	666	215	740	233	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				
- разходи за амортизация	666	215	740	233	- приходи от участия в предприятия от група				

- разходи от обезценка	0					6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:				
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0					- приходи от предприятия от група				
5. Други разходи, в т.ч.:	655	175	982	128		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1		1	
а) балансова стойност на продадени активи	0	0	0	0		а) приходи от лихви	1		1	
б) други	655	175	982	128		б) положителни разлики от операции с финансови активи				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	31 428	11 041	28 180	9 798		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:						Общо финансови приходи (5+6+7)	1	-	1	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове										
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	4	1	5	2						
а) лихви	0	0	0	0						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	4	1	5	2						
Общо финансови разходи (6+7)	4	1	5	2						
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	0	0		8. Загуба от обичайната дейност	64	360	146	0
9. Извънредни разходи						9. Извънредни приходи				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31 432	11 042	28 185	9 800		Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	31 368	10 682	28 039	10 057
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	0	0		10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	64	360	146	0
11. Разходи за данъци от печалбата										
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-									

13. Печалба (10-11-12)	-	-	-	-	257	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	64	360	146	0
ВСИЧКО (Общо разходи + 11+ 12 + 13)	31 432	11 042	28 185	10 057	10 057	ВСИЧКО (Общо приходи+ 11)	31 432	11 042	28 185	10 057

Дата: 24.10.2019 год.

Съставител:


(Ася Димитрова- Чаушова)

Ръководител:


(Доц. Д-р Бранимир Спасов)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на „СБАЛХЗ“ ЕАД

към 30.09.2019 год.

в Хил. Лв.

Показатели	Записан капитал	Премии и отемиси	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствения капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	8 774			16			2 448		(15 933)	30	-4 665
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											0
увеличение											0
намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										(64)	(64)
7. Разпределения на печалба:									30	(30)	-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-

10. Други изменения в собствения капитал																	
11. Салдо към края на отчетния период	8 774	0	0	0	0	0	0	0	0	2 448	0	(15 903)	(64)				-4 729
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина																	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	8 774	0	0	0	0	0	0	0	0	2 448	0	(15 903)	(64)				-4 729

Дата: 24.10.2019 год.

Съставител:


(Ася Димитрова-Чаушева)

Ръководител:


(Доц. Д-р Бранимир Спасов)



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на „СБАЛХЗ“ ЕАД

към 30.09.2019 год.

Наименование на потоците	30.09.2019 /хил. лв./			30.09.2018 /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	29 134	23 779	5 355	27 212	23 211	4 001
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	2 786	(2 782)	-	3 502	(3 502)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1		1	1	4	(3)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		333	(333)		269	(269)
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	57	1 134	(1 077)	47	-	47
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	29 196	28 032	1 164	27 260	26 986	274
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		121	(121)			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		121	(121)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране на акции			-			-
2. Други парични потоци от финансова дейност		4	(4)		10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		4	(4)	-	10	(10)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	29 196	28 157	1 039	27 260	26 996	264
Д. Парични средства в началото на периода			14			58
Е. Парични средства в края на периода			1 053			322

Дата: 25.07.2019 г.

Съставител:

/ Ася Димитрова-Начиева/

Ръководител:

/ Доц. Д-р Бранимир Спасов/



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "СБАЛХЗ" ЕАД, София към 30.09.2019 год.

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Правен статус и предмет на дейност

"СБАЛХЗ" ЕАД, София е регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на Министерство на правосъдието под № 20080512141503/12.05.2008г.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на дружеството е гр. София 1756, район Студентски, ул. Пловдивско поле № 6.

Дружеството е регистрирано в ТД на НАП гр. София под единен идентификационен номер ЕИК 200105779.

Предметът на дейност на Дружеството е:

Основен предмет на дейност на Дружеството е диагностика и лечение на хематологичните заболявания, както и научноизследователска и учебна дейност в областта на клиничната хематология.

Акционерен капитал: **8 774 255,00 лева.**

Разпределен е в 8 774 255 (Осем милиона седемстотин седемдесет и четири хиляди двеста петдесет и пет) броя поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една.

Дружеството е 100 % държавна собственост. Принципалът е Министърът на здравеопазването.

Дружеството не се ограничава със срок.

Дружеството има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, както следва:

Доц. д-р. Бранимир Владимиров Спасов

Проф. д-р Маргарита Любенова Генова- освободена с Протокол № РД-16-257/ 02,08,2019 г.

Хатидже Доанова Стижарлиева- освободена с Протокол № РД-16-257/ 02,08,2019 г.

Доц. Д-р Мимоза Цветанова Станева- назначена с Протокол № РД-16-257/ 02,08,2019 г.

Виолета Тодорова Владимирова- назначена с Протокол № РД-16-257/ 02,08,2019 г.

Христина Ангелова Гавазова- назначена с Протокол № РД-16-270/ 09,08,2019 г.

Към датата на баланса - 30.09.2019 г. дружеството се управлява от: Доц. д-р Бранимир Спасов,

съгласно договор за възлагане управлението на лечебно заведение № РД 16-309 от 18.07.2018 г. на едноличния собственик на капитала на СБАЛХЗ ЕАД.

Структура на дружеството

В структурата на Дружеството ясно са регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени писмени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

Към 30.09.2019 г. средно-списъчният състав на персонала на дружеството е 226 работници и служители, (към 30.09.2018 г. - 235 средно-списъчен състав работници и служители). За 2018 год. средната работна заплата е 1 754,02 лв

През отчетния период 01.01.2019 – 30.09.2019 година персоналят има следния състав и средна работна заплата:

Численост на персонала по длъжностно разписание към 30.09.2019 г.	висш медицински персонал	медицински специалисти	друг
278	78	114	86

Заета численост на персонала по длъжностно разписание към 30.09.2019 г.	висш медицински персонал	медицински специалисти	друг
253	76	98	73

Средна работна заплата към 30.09.2019 г.	1 832,56		
--	----------	--	--

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Финансовият отчет на „Специализирана болница за активно лечение на хематологични заболявания“ ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

- Закон за счетоводството;
- и
- 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.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева/ 1000/ (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

3. Изявление за съответствие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на едноличния собственик на капитала.

Този финансов отчет е индивидуален финансов отчет на дружеството.

4. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя междинния финансов отчет, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Специализирана болница за активно лечение на хематологични заболявания“ ЕАД към края на всеки отчетен период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 30 септември 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 действащо 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.

5. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовия отчет за предходния период на миналата година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

6. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 30 септември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

7. Приложени съществени счетоводни политики

7.1. Приходи

Приходите в предприятието 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.

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.

7.2. Разходи

Разходите в предприятието се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

7.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

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

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над

тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на предприятието счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 5 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 5 г.;
- стопански инвентар – 6,7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

7.4. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни предприятия са всички предприятия, които се намират под контрола на Дружеството. Контролът върху дъщерните предприятия на Дружеството се изразява във възможността му да ръководи и определя финансовата и оперативната политика на дъщерните предприятия, така че да се извличат изгоди в резултат на дейността им. В индивидуалния финансов отчет на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчетени по себестойност (цена на придобиване).

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своите индивидуални финансови отчети, когато бъде установено правото му да получи дивидента.

7.5. Материални запаси

Закупените от дружеството материални запаси се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, 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 доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите.

7.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

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 правните основания за това настъпят (се установят).

7.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на предприятието за съответния период (месец).

7.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

7.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

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. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите.

7.10. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

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

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансов отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2018 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2017 г. – 10 %).

7.11. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период.

8. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурността, свързана с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурност в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Провизи за компенсируеми отпуски

Дружеството признава провизия за задължението си да изплати компенсация за неползван отпуск за минали отчетни периоди и изминалия текущ период. Определянето на провизиите за компенсируеми отпуски изисква ръководството да направи преценка относно разходите за компенсации .

Полезни живот на дълготрайни материални и нематериални активи

Финансовото отчитане на материалните и нематериалните дълготрайни активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Обезценка на вземания

Дружеството проследява към всяка дата на баланса активите за наличие на обезценка.

9. Финансово управление на риска

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

9.1.Валутен риск

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

Валутните рискове са минимални, тъй като освен това и валутния курс към еврото е фиксиран.

9.2.Кредитен риск

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

9.3.Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството няма значителни по размер задължения с настъпил падеж.

9.4.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ И ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

1. Приходите включват:

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Приходи от продажба на услуги	10 857	3 479	11 557	4 010
Приходи от финансиране	19 699	7 191	16 386	6 028
Други доходи	811	12	95	19
Общо	31 367	10 68	28 038	10 057

1.1. Приходи от продажба на услуги включват:

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.06.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Продажба на услуги на РЗОК в т.ч.	6 171	2 084	6 576	2 290
- от Клинични пътеки и процедури	6 171	2 084	6 576	2 290
Продажба на услуги на здравни заведения	395	158	419	149
Продажби на платени здравни услуги	249	62	221	57
Приходи от МЗ- трансплантации	3 928	1 128	4 263	1 483
Приходи от клинични изпитвания	115	47	77	30
Общо	10 857	3 479	11 557	4 010

1.2. Приходи от финансиране включват:

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Финансиране от РЗОК	19 418	7 033	15 879	5 889
Приходи от МЗ	176	53	507	139
Други финансираня/ Дарения	105	105	0	0
Общо	19 699	7 191	16 386	6 028

В отчетния период се наблюдава увеличение на приходите от финансиране с около 16% за 3-то тримесечие на 2019 год., а за периода от 01.01-30.09.2019 год. увеличението е 20,22% спрямо същия период на 2018 год.. Един от основните фактори, на който се дължи това увеличение касае чисто медицинската част на дейността, а именно: в лечението и терапията на пациенти с онкохематологични заболявания са включени нови скъпоструващи молекули.

1.3. Други приходи включват:

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Приходи от наем	38	9	39	13
Приходи от лихви и неустойки	753	1	0	0
Други приходи	20	2	56	6
Общо	811	12	95	19

Дружеството предоставя помещения под наем във временна панелна конструкция с РЗП 140 кв.м., както и площи под наем за монтиране на кафе автомати. Договорите са със срок от една година с опции за удължаване.

2. РАЗХОДИ ПО ВИДОВЕ

2.1. Разходи за материали

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Медикаменти	21 781	7 843	18 418	6 823
в това ч. от финансиране	19 418	7 033	16 096	5 983
Медицински консумативи	475	225	468	126
Материали, текуща поддръжка, инвентар	42	12	32	21
Химикали и реактиви	1 320	502	1 122	389
Кръв и кр.съставки	423	138	423	152
Храна персонал и болни	227	76	228	227
Вода, горива и енергия	150	46	139	38
Други	254	52	1 011	12
Общо:	24 672	8 894	21 841	7 788

През текущия период се наблюдава увеличени на разходите с над 12.27%. Увеличението в разходите на медикаменти се обяснява с включването на скъпоструващи медикаменти в лечението на пациентите с онкохематологични заболявания.

2.2. Разходи за външни услуги

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Мед. услуги от др. лечебни заведения	487	143	407	135
Поддръжка и софтуер	39	15	37	11
Ремонт на медицинска апаратура	39	11	33	8
Унищожаване на опасни отпадъци	32	9	29	9
Текущ ремонт	18	1	4	4
Телекомуникационни услуги	35	16	64	21
Пране болнично бельо	18	6	20	5
Стерилизация	11	3	12	3
Застраховки	37	8	53	6
Други	148	65	119	83
Общо	864	277	778	285

През текущия период се наблюдава намаление в общия размер на разходите за външни услуги в сравнение със същия период на предходната година с около 18.82%.

2.3. Разходи за персонал и осигуровки

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Възнаграждения на персонала в т.ч.	3 669	1 192	3 057	1 090
Разходи за заплати по трудови договори	2 625	863	2 183	770
Разходи за възнаграждения по договори за управление	79	26	78	26
Обезщетения	65	21	64	22
Граждански договори	53	12	51	18
Социални и здравни осигуровки	706	228	586	208
Общо	4 571	1 480	3 835	1 364

Увеличението на разходите за възнаграждение се дължи на увеличението на заплатите през 2019 г. и увеличението на минималната работна заплата за страната.

2.4. Други оперативни разходи

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Разходи за данъци и такси	15	0	21	13

Разходи за командировки	19	4	46	18
Представителни разходи	1	0	2	1
Разходи за неустойки и глоби	565	161	875	93
Други разходи	55	10	38	3
Общо	655	175	982	128

Намалени са разходите за неустойки по сключени договори за изплащане на просрочени задължения към доставчици.

3. Финансови разходи

	За 9 месеца 30.09.2019	За 3 месеца 30.09.2019	За 9 месеца 30.09.2018	За 3 месеца 30.09.2018
Разходи за лихви и такси по заеми	1	0	0	0
Банкови такси и комисионни	3	1	5	2
Общо	4	1	5	2

4. Материални запаси

	Към 30.09.2019	Към 30.09.2018
Медикаменти	1 025	1 214
Медицински консумативи	25	7
Резервни части	1	1
Изотопи	15	0
Материали на склад	36	40
Малотраен инвентар	161	466
Общо	1 574	1 728

По отношение на материалните запаси са запазени стойностите спрямо предходния период.

5. Текущи вземания

	Към 30.09.2019	Към 30.09.2018
Вземания от клиенти и доставчици	1 093	394
Подотчетни лица	0	5
Съдебни и присъдени вземания	23	23
Вземания от други дебитори	7 126	5 977
- в т.ч. СЗОК	4 760	4 186
- МЗ	2 159	1 622

- Проекти ФНИ	47	47
Други вземания	790	340
Общо	9 032	6 739

По отношение на вземанията се наблюдава нарастване в текущия в сравнение със съпоставимия период на предходната година. Най голям ръст бележат вземанията от НЗОК, което е свързано със заплащане на медикаментите в 60 дневен срок от отчитането им. Вземанията от МЗ също са увеличили стойността си, което отново е поради забавено изплащане на средствата от МЗ.

6. Парични средства

	Към 30.09.2019	Към 30.09.2018
Парични средства в каса	6	18
Парични средства в банки	1 047	304
Общо	1 053	322

7. Акционерен капитал

През годината акционерния капитал не е променян. В баланса е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесенят напълно акционерен капитал в размер на 8 774 255 лв., е разпределен в 8 774 255 поименни акции с номинална стойност 1 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост. Капиталът, който не изисква регистрация е на стойност 258 589.12 лв.

8. Резерви от последващи оценки

Резервите от последващи оценки са формирани през 2017 г., вследствие начислени загуби по актюерски доклад за 2016 г.

9. Друг вид капитал

Образуван е при апортирането на ДМА, материали и други активи и пасиви при регистрацията на Дружеството, които не са взети предвид при определянето на регистрирания акционерен капитал.

Размерът му е 134 932 лв.към 01.01.2009 год.

През 2009 г същият е променян със стойността на допълнително заведени активи, не включени в Разделителен протокол от 15.07.2008 г. на стойност 123 657 лв., като към 31.12.2016 год. същият е в размер на 258 589,12 лв. - 258 хил.лв.

10. Резерви

10.1. Законови и други резерви

Общо резервите на дружеството са в размер на 2 206 хил. лв./2018 г. - 2206 хил.лв./, от тях: други резерви – 2 190 хил. лв. Законови резерви - 16 хил. лв. През 2008 год. Дружеството формира други резерви в размер на 2 189 546 лв. от заведени ДМА без документ за собственост.

10.2. Законови резерви

Законовите резерви в размер на 16 хил. лв. са формирани от разпределение на печалба в размер на 10 % за фонд „Резервен“.

11. Натрупани печалби /загуби/

Натрупаната загуба към 30.09.2019 г. е в размер на 64 хил. лв., която е формирана от тчетени загуби от минали години.

12. Текуща печалба /загуба.

За деветмесечието на 2019 год. Дружеството отчита загуба от обичайната дейност в размер на 64 хил. лева.

13. Нетекущи пасиви

	Към 30.09.2019	Към 30.09.2018
	хил.лв	хил.лв
Задължения по финансов лизинг	2	14
Общо	2	14

Задължението по лизингови договори е за покупка на един автомобил / линейка/.

Лизингодател:	Общо	Ауто Италия
Договорен размер на лизинга		78
Падеж		31.10.2019 г.
Обезпечение		1/един/ бр. автомобил
Цел на лизинга		Финансов лизинг за покупка на ИМСО
Салдо към 31.09.2018г	2	
текущи	2	

15. Текущи пасиви

	Към 30.09.2019	Към 30.09.2018
Задължения към доставчици в т.ч.	25 830	24 891
просрочени задължения	12 232	12 047
задължения по споразумения	8 041	7 559
Данъчни задължения	126	76
Други кредитори	138	60
Общо	26 094	25 027

15.1. Задължения към персонала и социалното осигуряване

Вид	30.09.2019	30.09.2018
Задължение към персонала	657	271
Задължение към социално осигуряване	311	169
Общо	968	434

В задълженията към персонала влизат: разчети за компенсирани отпуски, респективно начислени върху тях задължения за осигуряване.

15.2. Данъчни задължения

В данъчните задължения влизат разчетите за ДДС за внасяне, данък съгласно ЗДДФЛ и ЗКПО.

15.3. Други задължения

В други задължения влизат внесените гаранции за участие по ЗОП, както и други кредитори.

16. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2019 г. съгласно НСС са както следва:

- Министерство на здравеопазването - принципал на капитала и всички държавни предприятия през годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Свързано лице	Транзакции през 2019 година	Вземания към 30.09.2019 г.	Задължения към 30.09.2019г.
Министерство на здравеопазването	Доставка на медикаменти, консумативи и дейност	1 152 хил.лв.	няма

По извършените през годините сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

17. Цели и политика на ръководството по управление на риска

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск) кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продуктите на дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Категории финансови инструменти

Финансови активи — финансовите активи на Дружеството са концентрирани в категория кредити и вземания и включват търговски и други вземания и парчни средства и парични еквиваленти.

Финансовите пасиви включват: търговски и други задължения.

18. Условни ангажменти

Съдебни дела

Дружеството е страна по съдебни спорове. Ръководството на Дружеството счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовия отчет към 30 септември 2019 г.

19. Гаранции и обезпечения

Към датата на междинният финансов отчет СБАЛХЗ ЕАД няма предоставени гаранции и поети ангажменти.

20. Събития след отчетния период

След края на отчетния период не са настъпили други събития, които да оказват съществени изменения върху имуществото и финансовото състояние на Дружеството.

Бъдещо развитие на „Специализирана болница за активно лечение на хематологични заболявания“ АД през 2019 година.

Отчитайки слабите места и потенциала в дейността на СБАЛХЗ ЕАД, гр. София, рисковите фактори на средата и възможностите, които съществуват за лечебното заведение, управленският екип предвижда да изпълни съответните дейности, заложи в приоритетите за развитие на СБАЛХЗ ЕАД непрекъснато повишаване качеството на медицинската помощ,

отговарящо на възприетите в страната правила за добра медицинска практика и в съответствие с медицинските стандарти;

- прилагане на съвременни управленски модели, които водят до увеличение на приходите за болницата;

- постигане на достатъчна пазарна автономия, на база присъщ статут на Болницата като пазарен субект;

- осъществяване на перманентен контрол върху разходите, с цел максимално ефективно използване на ресурсите и повишаване на икономическата ефективност от осъществяваната дейност на болницата.

Тези действия се очаква да доведат и до възстановяване на лидерското място на национално ниво и повишаване на конкурентноспособността на лечебното заведение в една силно конкурентна пазарна среда на медицински услуги в областта на хематологията.

Дата: 24.10.2019

ДОЦ. Д-Р БРАНИМИР СПАСОВ Д.М.
Изпълнителен директор



Ася Димитрова- Чаушева

Н-к отдел „Финансово
счетоводен и стопански“