

# **УМБАЛ "СВЕТА АННА" - СОФИЯ АД**

**ТРИМЕСЕЧЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА  
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ  
КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2019 ГОДИНА**

**София, м. Септември 2019 г.**

## **СЪДЪРЖАНИЕ**

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	1- 2
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	3
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	4
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	5
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИЈЕ) АКТИВИ.....	6
ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	7
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪТОЯНИЕ.....	8-37

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**на УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД**  
**към 30.09.2019г.**

БУЛСТАТ: 130367715

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
<b>A. Записан, но невнесен капитал</b>			<b>A. Собствен капитал</b>		
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>I. Записан капитал</b>	19 509	19 509
<b>I. Нематериални активи</b>			<b>II. Премии от емисии</b>		
1. Продукти от развойна дейност			<b>III. Резерв от последващи оценки</b>		
2. Концесии, патенти, лицензия, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	333	369	<b>IV. Резерви</b>		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	999	947
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
<b>Общо за група I:</b>	<b>333</b>	<b>369</b>	3. Резерв съгласно учредителен акт		
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			4. Други резерви	1 350	1 350
1. Земи и сгради, в т.ч.:	7 111	7 318	<b>Общо за група IV:</b>	<b>2 349</b>	<b>2 297</b>
- земя			<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	<b>(5 266)</b>	<b>(5 741)</b>
- сгради	7 111	7 318	- неразпределена печалба		
2. Машина, производствено оборудване и апаратура	10 868	12 028	- непокрита загуба	(5 266)	(5 741)
3. Съоръжения и други	2 588	2 640	<b>Общо за група V:</b>	<b>(5 266)</b>	<b>(5 741)</b>
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	<b>(311)</b>	<b>527</b>
<b>Общо за група II:</b>	<b>20 567</b>	<b>21 986</b>	<b>Общо за раздел A</b>	<b>16 281</b>	<b>16 592</b>
<b>III. Дълготрайни финансови активи</b>			<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 100	1 100
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	567	567
5. Дългосрочни инвестиции	5	5	<b>Общо за раздел Б</b>	<b>1 667</b>	<b>1 667</b>
6. Други заеми			<b>В. Задължения</b>		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		-
<b>Общо за група III:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	до 1 година		
<b>IV. Отерочени дялове</b>	<b>1 108</b>	<b>1 108</b>	над 1 година		
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>22 013</b>	<b>23 468</b>	3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			до 1 година		
<b>I. Материални запаси</b>			над 1 година		
1. Суровина и материали	5 639	677	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	7 267	2 721
2. Незавършено производство			до 1 година	7 267	2 721
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			над 1 година		
- продукти			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		-
- стоки			до 1 година		
4. Предоставени аванси			над 1 година		
<b>Общо за група I:</b>	<b>5 639</b>	<b>677</b>	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		-
<b>II. Вземания</b>			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	234	462	над 1 година		
над 1 година	4		8. Други задължения, в т.ч.:	4 569	4 344
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година	3 404	3 227
над 1 година			над 1 година	1 165	1 117
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	12		- към персонала, в т.ч.:	1 487	1 394
над 1 година			до 1 година	1 487	1 394
4. Други вземания, в т.ч.:	3 488	3 885	над 1 година		
над 1 година	91	155	- осигурителни задължения, в т.ч.:	561	498
<b>Общо за група II:</b>	<b>3 734</b>	<b>4 347</b>	до 1 година	561	498

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
<b>III. Инвестиции</b>			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	317	517
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	317	517
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- други кредитори, в т.ч.:	2 204	1 935
<b>IV. Парични средства, в т.ч. :</b>	<b>2 755</b>	<b>1 415</b>	до 1 година	1 039	818
- в брой			над 1 година	1 165	1 117
- в безсрочни сметки (депозити)	2 755	1 415	9. Задължения по лизингови договори, в т.ч. :	-	-
Общо за група IV:	2 755	1 415	до 1 година		
Общо за раздел В:	12 128	6 439	над 1 година		
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	<b>58</b>		10. Задължения по междувирмени заеми, в т.ч. :	-	-
			до 1 година		
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	11 836	7 065
			до 1 година	10 671	5 948
			над 1 година	1 165	1 117
			<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	<b>4 415</b>	<b>4 583</b>
			- финансирания	4 415	4 583
			- приходи за бъдещи периоди		
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>34 199</b>	<b>29 907</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>34 199</b>	<b>29 907</b>

Дата: 25.10.2019 г.

Съставител:

Мариана Дранкова /

Ръководител:.....

/д-р Славчо Близнаков



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
на УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД  
за периода от 01.01.2019г. до 30.09.2019г.

БУЛСТАТ: 130367715

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
<b>А. Разходи</b>					<b>Б. Приходи</b>				
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство					1. Нетни приходи от продажби	39 732	12 273	36 452	11 312
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	18 064	5 537	15 899	4 934	а) продукция				
а) суровини и материали	16 113	4 894	14 248	4 428	б) стоки	2363	820	1976	697
б) външни услуги	1 951	643	1 651	506	в) услуги	37 369	11 453	34 476	10 615
3. Разходи за персонала, в т.ч.	19 090	6 387	16 851	5 701	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство				
а) разходи за възнаграждения	16 189	5 413	14 331	4 850	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин				
б) разходи за осигуряване, в т.ч.	2 901	974	2 520	851	4. Други приходи, в т.ч.:	1 948	913	1 053	811
- осигуряване свързано с пенсия					- приходи от финансови	1 317	676	588	214
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	2 210	725	1 839	619	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	41 680	13 186	37 505	12 123
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	2 210	725	1 839	619	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и съвместни предприятия, в т.ч.:				
- разходи за амортизации	2 210	725	1 839	619	- приходи от участия в предприятия от група				
- разходи от обезценка					6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като текущи (дълготрайни) активи, в т.ч.:				
б) разходи от обезценка на текущи (дълготрайни) активи					- приходи от предприятия от група				
5. Други разходи, в т.ч.:	2 596	874	2 249	762	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:				
а) балансова стойност на придобити активи	2 356	815	1 969	698	а) приходи от лихви				
б) други	240	59	280	64	б) положителни разлики от операции с финансови активи				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	41 960	13 523	36 838	12 016	в) положителни разлики от промяна на валютни курсове				
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (дълготрайни)					Общо финансови приходи (5+6+7)	0	-	0	-
- отрицателни разлики от промяна на валютни курсове									
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	31	5	17	4					
а) лихви	17		5						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи									
Общо финансови разходи (6+7)	31	5	17	4					
8. Печалба от обичайна дейност	0	0	0	0	8. Загуба от обичайната дейност	311	342	0	0
9. Изключителни разходи					9. Изключителни приходи				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	41 991	13 528	36 855	12 020	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	41 680	13 186	37 505	12 123
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	0	680	183	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	311	342	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата									
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък									
13. Печалба (10-11-12)	-	-	-	-	11. Загуба (10+раз 11 и 12 от раздел А)	311	342	0	0
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	41 991	13 528	36 855	12 020	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	41 991	13 528	37 505	12 123

Дата: 25.10.2019 г.

Съставил: .....  
Марияна Дранкова /Ръководител: .....  
д-р Славчо Блitzников

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД  
за периода от 01.01.2019г. до 30.09.2019г.

БУЛСТАТ: 130367715

Наименование на потоците	30.09.2019 /хил. лв./			30.09.2018 /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
<b>а</b>						
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	41 394	20 351	21 043	38 236	18 818	19 418
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	19	18 901	(18 882)		16 758	(16 758)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		31	(31)		17	(17)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		242	(242)		73	(73)
7. Плащания при разпределение на печалба			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност	1	225	(224)		221	(221)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>41 414</b>	<b>39 750</b>	<b>1 664</b>	<b>38 236</b>	<b>35 887</b>	<b>2 349</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	530	712	(182)		2 270	(2 270)
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>		<b>712</b>	<b>(182)</b>	<b>-</b>	<b>2 270</b>	<b>(2 270)</b>
<b>В. Парични потоци от финансовая дейност</b>						
1. Парични потоци от emitране на акции			-			-
2. Други парични потоци от финансовая дейност		142	(142)		142	(142)
<b>Всичко парични потоци от финансовая дейност (В)</b>	<b>-</b>	<b>142</b>	<b>(142)</b>	<b>-</b>	<b>142</b>	<b>(142)</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>41 414</b>	<b>40 604</b>	<b>1 340</b>	<b>38 236</b>	<b>38 299</b>	<b>(63)</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>1 415</b>			<b>1 710</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>2 755</b>			<b>1 647</b>

Дата: 25.10.2019 г.

Съставител:.....  
/Мариана Дрянова/

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

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**УМБАЛ СВЕТА АННА СОФИЯ АД**  
за периода от 01.01.2019г. до 30.09.2019г.

БУДСТАТ: 130367715

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен 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	19 509			947			1 350	527	(5 741)		16 592
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	19 509	0	0	947	0	0	1 350	527	(5 741)	-	16 592
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч. увеличаване											0
намаляване											0
6. Финансов резултат за текущия период											0
7. Разпределения на печалба:											0
в т.ч. за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
увеличаване											0
намаляване											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	19 509	0	0	999	0	0	1 350	0	(5 266)	(311)	16 281
12. Промени от прехода на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	19 509	0	0	999	0	0	1 350	0	(5 266)	(311)	16 281

Дата: 25.10.2019 г.

Съставител: .....  
/Мариана Дранкова /

Ръководител: .....  
/д-р Славчо Близначков /





СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ  
на УМБАЛ СВЕТА ЛЕНА СОФИЯ АД  
към 30.09.2019г.

БУЖСТАТ: 13657715

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на текущите активи				Посредствата отчужда		Пресметната стойност (4+5-6)		Амортизация				Посредствата отчужда		Пресметната стойност в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)		
		В началото на периода				оценка		Увеличаване		Намаляване		В края на периода (8+9-10)				Увеличаване			Намаляване	
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. Нематериални активи																				
1.	Продукти от нематериална дейност (концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи)	5/7			5/7			5/7	22	36		264			264	31				
2.	Търговски резултати																			
3.	Престояващи свързани и нематериални активи в процес на изграждане																			
Обща сума I:		5/7			5/7			5/7	22	36		264			264	31				
II. Дълготрайни материални активи																				
1.	Земи и сгради, в т.ч.: земи	13 773			13 773			13 773	6 455	207		6 462			6 462	7 111				
2.	Сгради	13 773			13 773			13 773	6 455	207		6 462			6 462	7 111				
3.	Машини, производствено оборудване и инсталации	33 413	662		33 785			33 785	21 385	1 817		22 916			22 916	10 809				
4.	Свързани и други престояващи свързани и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6 422	111	147	6 386			6 386	3 782	1 501		3 799			3 799	2 587				
Обща сума II:		53 608	773	437	53 944			53 944	31 622	2 174	419	33 373			33 373	20 461				
III. Дълготрайни финансови активи																				
1.	Акции и дялове в предприятия от група																			
2.	Престояващи свързани за продажба от група																			
3.	Акции и дялове в асоциирани и съюзни предприятия																			
4.	Престояващи свързани, свързани с асоциирани и съюзни предприятия																			
5.	Дълготрайни инвестиции	5			5			5								5				
6.	Други активи																			
7.	Неплатени собствени дялове																			
Обща сума III:		5			5			5												
IV. Отсрочени данъци		1 108			1 108			1 108								1 108				
Обща стойност (със и отсрочени) активи (I+II+III+IV)		55 318	773	437	55 654			55 654	31 800	2 210	419	33 641			33 641	22 011				

Дата: 25.10.2019 г.

Съставител:  /  
Марияна Дранкова /

Ръководител:  /  
Д-р Славчо Б. Б. Б. /





## **ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ**

### **Членове на съвета на директорите**

доц. д-р Божидар Тодоров Финков

д-р Славчо Сотиров Близнаков

д-р Стефан Атанасов Ковачев

### **Изпълнителен директор:**

Д-р Славчо Сотиров Близнаков

### **Съставител:**

Мариана Георгиева Дрянкова

### **Офис на управление**

1750 София

ул „Димитър Моллов“ №1

### **Обслужващи банки**

Инвестбанк АД

Интернешънъл Асет Банк Ад

Райфайзенбанк /България/ АД

ЦКБ АД

### **Адвокати**

Правен отдел при УМБАЛ”Света Анна” София АД

Главен юрисконсулт- Боян Авджийски

**Финансовия отчет е индивидуален отчет на дружеството**

### **Дата на финансовия отчет**

**25.10.2019 г.**

### **Отчетен период**

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 30.09.2019 г.

### **Сравнителна информация за предходен период**

2018 год.

## **АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

### **I. Правен статут**

#### **I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

##### **1. Правен статут**

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

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

Към 30 септември 2019 разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

71,76% държавна собственост  
28,24% общинска собственост

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

**Членове на СД са:**

доц. д-р Божидар Тодоров Финков

д-р Славчо Сотиров Близнаков

д-р Стефан Атанасов Ковачев

**Изпълнителният директор:**

Д-р Славчо Сотиров Близнаков

##### **2. Предмет на дейност**

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е:

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

Средносписъчният брой на персонала на дружеството към 30.09.2019 г. е 1124 човека (към 31.12.2018 г.: 1132 човека).

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

**2.1. База за изготвяне на индивидуалния междинен финансов отчет**

Този междинен съкратен финансов отчет е за период от девет месеца до 30.09.2019 година са изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31.12.2018 година.

**2.2. Промени в базата за изготвяне на финансовия отчет**

С последните промените в Закона за счетоводство (ЗСч), публикувани в ДВ бр.98/27.11.2018 г. се предоставя възможност и на предприятията, за които не беше предоставена такава в § 11 т.2 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството, във връзка с разпоредбите на чл.34 ал.2 да преминат от база за изготвяне на финансовите отчети МСФО към Националните счетоводни стандарти (НСС) и да приложат за счетоводна база при изготвяне на финансовите си отчети – Националните счетоводни стандарти (чл. 34 от ЗСч). Съгласно § 56 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за изменение и допълнение на Закона за корпоративното подоходно облагане, изложената опция (чл. 34, ал. 4 от ЗСч) се прилага и по отношение на годишните финансови отчети за 2018 г. Във връзка с това Дружеството е избрало и приело да прилага база за изготвяне на финансовите си отчети по Националните счетоводни стандарти (НСС), като е променило използваната база за изготвяне на финансовия си отчет по Международни стандарти за финансово отчитане, като е приложило СС 42 „Прилагане за първи път на Националните счетоводни стандарти“.

Датата на преминаване от база за съставяне на финансовия отчет по Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) към Национални счетоводни стандарти (НСС) е 01.01.2017 година. Датата на последния годишен финансов отчет съставен по МСФО е 31.12.2017 година.

Дружеството е изготвило встъпителен баланс към 01.01.2017 година като е приложило изискванията на СС 42 „Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти“.

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

При изготвяне на встъпителния баланс са признати финансови разходи за бъдещи периоди.

Рекласифицирани са предплатените разходи от позиция вземания в позиция Разходи за бъдещи периоди по НСС.

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

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

Инвестициите във встъпителния баланс са оценени по цена на придобиване.

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

Няма други промени в стойностите на активите и пасивите във встъпителния баланс на дружеството произтичащи от преминаване от МСФО към НСС като база за съставяне на финансовия отчет.

### **1.2. Действащо предприятие**

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че УМБАЛ Света Анна София АД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собствениците и продължаващите договорни взаимоотношения с основни клиенти.

### **1.3. 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.

### **1.4. Сравнителни данни**

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

### **1.5. 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 курс на БНБ.

## **2. Значими счетоводни политики**

### **2.1. Общи положения**

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

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

### **2.2. Представяне на финансовия отчет**

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

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

### 2.3. Сделки в чуждестранна валута

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

### 2.4. Приходи

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

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

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

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

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

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

#### 2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансираня за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансираня за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

### 2.5. Разходи

#### 2.5.1. Оперативни разходи

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

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

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

#### 2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

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

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

#### 2.6. Дълготрайни материални активи

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

##### Първоначално оценяване

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

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

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

##### Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

##### Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

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

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

##### Последващи разходи

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

Обезценка на активи

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

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

**2.7. Нематериални активи**

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

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 10 г.

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

**2.8. Материални запаси**

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

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;
- Медицинските услуги и незавършено производство/разходите на лежачо болните, които не са изписани към 31 декември на отчетната година/ – преките разходи се включват на база предварително изчислен разход на един леглоден като се изключват административните разходи, курсовите разлики и разходите за лихви.

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

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



## 2.9. Финансови инструменти

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

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

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

### 2.9.1. Финансови активи

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

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

#### Кредити и вземания

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

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

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

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

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

#### 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. Финансовите активи на разположение за продажба на Дружеството включват 5 хил.лв. инвестиции в други предприятия. Притежаваните от дружеството инвестиции, представляват акции в други дружества (малцинствено участие) и са оценени и представени по себестойност, тъй като тези акции не се търгуват на активен пазар, за тях няма котировки на пазарни цени на активен пазар, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност. Тази група финансови активи- инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се признава като текущ разход.

#### **2.9.2. Финансови пасиви**

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

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

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

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

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

#### **2.10. 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 третираят като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

#### **2.11. Данъци върху доходите**

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

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

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

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

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

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

## 2.12. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

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

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

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

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

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

## 2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

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

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;
- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

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

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

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

#### **2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала**

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

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

- СБКО

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

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

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

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

Планове с дефинирани вноски са пенсионни планове, по които дружеството внася фиксирани вноски в независими дружества. Дружеството няма други правни или договорни задължения след изплащането на фиксираните вноски. Дружеството плаща фиксирани вноски във връзка с плановите с дефинирани вноски.

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

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

Ръководството на дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлация и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година, като се взема предвид доходността на безрискови държавни ценни книжа (правителствени облигации), в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават за разходи.

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

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, и задълженията при пенсиониране са включени в текущите пасиви на ред „други провизии и сходни задължения“ по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.



## **2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи**

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

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

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

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

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

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

## **2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика**

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

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

## **2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки**

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

### **2.17.1. Обезценки**

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

### **2.17.2. Ползен живот на амортизируеми активи**

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

Към 31 декември 2018 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.

2.17.3. Материални запаси

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

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на 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.

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

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

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

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

2.17.7. Провизии

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

## П.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

### 3.1.Дълготрайни материални активи

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

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

### 3.3.Дълготрайни нематериални активи

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

### 3.4.ИНВЕСТИЦИИ и СЪУЧАСТИЯ

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
ДКЦ „Света Анна“ ЕООД	5	5
<b>ОБЩО:</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

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

### 3.5. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 30.09.2019 г. BGN'000	Данък към 30.09.2019г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2018 г. BGN'000	Данък към 31.12.2018г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	(395)	(39)	(395)	(39)
<b>Общо пасиви по отсрочени данъци:</b>	<b>(395)</b>	<b>(39)</b>	<b>(395)</b>	<b>(39)</b>
Компенсирани отпуски	432	43	432	43
Суми за дължими осигурителни вноски	87	9	87	9
Социални разходи СБКО	17	2	17	2
Разходи за възнаграждения по ДУК и гр. дог.	32	3	32	3



## УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

Дължими суми за ДМС	583	58	583	58
Дългосрочни и краткосрочни задължения към персонала /Суми за обезщетения при пенсиониране	581	58	581	58
Провизии на задължения по съдебни дела	567	57	567	57
Обезценка на финансови активи	8388	839	8388	839
Общо активи по отсрочени данъци:	10687	1069	10687	1069
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	11 082	1108	11082	1108

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

### 3.6.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:	5639	677
Медикаменти и консумативи	649	499
Медицински изделия	4872	35
Хемодиализа – мед. консуматив	7	38
Кръвен център кръвни продукти и консумативи	7	18
Материали под 700лв.	6	8
Работно облекло и постелен инвентар	29	13
Формуляри	4	6
Други материали	65	60
<b>ОБЩО:</b>	<b>5639</b>	<b>677</b>

Всички налични към 30 септември 2019 година материали, са представени в Счетоводния баланс по себестойност. Наличните към 30.09.2019г. медицински изделия са получени с протокол за доставка и заведени в Аптека за да може при необходимост да са налични в Лечебното заведение. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2018 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

### 3.7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
<b>Вземания от клиенти и доставчици по аванси</b>	<b>234</b>	<b>462</b>
в т.ч. вземания по предоставени аванси	9	9
-вземания от клиенти	1 895	2 122
<i>Обезценка на вземания от клиенти в т.ч.</i>	<i>(1670)</i>	<i>(1670)</i>
<i>-обезценени вземания от СЗОК извършена над лимитна дейност 2016г.</i>	<i>(912)</i>	<i>(912)</i>
<i>-обезценени вземания от СЗОК извършена над лимитна дейност 2017г.</i>	<i>(756)</i>	<i>(756)</i>
<i>-Обезценка вземания физически лица</i>	<i>(2)</i>	<i>(2)</i>
<b>Вземания от свързани предприятия</b>	<b>12</b>	
<b>Други вземания</b>	<b>3488</b>	<b>3885</b>
В т.ч. други вземания общо	10206	10603
<i>Обезценка на други вземания</i>		
обезценени вземания от КТБ АД в несъстоятелност	(6548)	(6548)
в т. ч. обезценени вземания от СЗОК за надлимитна дейност 2015 г. (Съдебни вземания )	(170)	(170)
<i>Общо обезценени вземания отчитани като други вземания</i>	<i>(6718)</i>	<i>(6718)</i>
<b>ОБЩО:</b>	<b>3734</b>	<b>4347</b>

Вземанията от клиенти са в размер на 1895 хил. лева, в т.ч.:  
 вземания от СЗОК – 1806 хил. лв., от които за извършена мед. дейност над лимитите определени от НЗОК за 2016 и 2017 година в размер на 1668 хил. лева, които са обезценени към 31.12.2018г. съгласно приета счетоводна политика на дружеството и решение на СД. Вземанията за надлимитна дейност не са потвърдени от СЗОК.

- Вземания от други клиенти – 89 хил.лв от които обезценени 2 хил. лева и текущи до 1 година от настъпването им – 87 хил. лв.

Вземанията по аванси представляват: по договор с Гама Консулт „Калинкин Прокопов и сие“ СД – 4 хил. лева с дата на възникване над една година за внедряване на програмни и авансово плащане по договор за одит за 2019 година с Радка Боевска Топля ЕТ – 6 хил. лева.

Вземанията от свързани предприятия в размер на 12 хил. лева представляват вземане от ДКЦ Света Анна за медицински услуги и режийни съгласно договор.

Другите вземания представляват:

- Вземания от СЗОК в размер на 3 390 хил.лв. за извършена мед. дейност през м.09.2019година, фактурирани след датата на отчета.

## УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

- Вземания по съдебни спорове – 185 хил. лева представляват заведено срещу НЗОК за извършена надлимитна медицинска дейност през 2015 година в размер на 170 хил. лева – обезценени и разходи свързани със заведеното дело.
- Вземания по липси и начети – 35 хил.лв. – свързани с извършена кражба на парични средства през 2012г. от централна каса за 33.хил.лв. и кражба от склад постелен инвентар – 2 хил.лв, за които не е спряно производство.
  - Вземане за дължима сума от неправомерно изплатено възнаграждение - 39 хил. лева,
  - платени суми на Пос-терминал, които са постъпили по банковата сметка на дружеството на 01.10.2019г. – 6 хил.лева,
  - Данъци за възстановяване – 3 хил. лв.

### 3.7.1 ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
ДКЦ „Света Анна“	12	-
<b>ОБЩО:</b>	<b>12</b>	<b>-</b>

### 3.8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Разплащателни сметки:	2755	1415
Парични средства в каса	-	-
<b>ОБЩО:</b>	<b>2755</b>	<b>1415</b>

Към 30.09.2019г. паричните средства са както следва:.

- в лева 2751 хил. лв (31.12.2018г. 1 415 хил. лв.)
- в евро 4 хил. лв.

### 3.9.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 30 септември на отчетния период акционерният капитал е в размер на 19 509 хил. лева, разпределен в 1950854 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000 Преизчислен реклафициран
Основен регистриран капитал	19509	19509
Други резерви	1 350	1 350
Законови резерви 10% върху печалбата	999	947
Неразпределени печалби /Натрупани загуби /	(5266)	(5741)
Печалба/загуба за периода	(311)	527
<b>ОБЩО:</b>	<b>16281</b>	<b>16592</b>

Текущата загуба за деветмесечието на 2019 година е 311 х. лева.

**3.10. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължение при пенсиониране в т.ч.	581	581
Задължения към персонала при пенсиониране – нетекуща част съгл. актюерска оценка	520	520
Задължения за обезщетение при пенсиониране- текуща част задължения при пенсиониране	61	61
Задължения за компенсируеми отпуски	432	432
Задължения за социално осигуряване върху неизползвани отпуски	87	87
Задължения за провизии по заведени съдебни дела срещу дружеството	567	567
<b>ОБЩО:</b>	<b>1667</b>	<b>1667</b>

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 432 хил. лева, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях-87 хил.лв..

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение към 31.12.2018 г. в размер на 581 х. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 61 хил. лева и задължение над една година – 520 хил. лева.

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

**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения в т.ч.		
-до 1 година	10671	5948
-над 1 година	1165	1117
<b>ОБЩО:</b>	<b>11836</b>	<b>7065</b>

**3.11.ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ**

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения към доставчици и клиенти по аванси в т. ч.	7267	2721
-до 1 година	7267	2721
<b>ОБЩО:</b>	<b>7267</b>	<b>2721</b>

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година.

**Дружеството не формира просрочени задължения**

## УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

### 3.12. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

#### 3.12.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА в т.ч. до 1 година

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения за възнаграждения - текущи	1487	1394
в т.ч. вътрешни удържки и внесени от персонала плащания за Мулти Спорт	61	63
в т.ч. депонирани заплати	25	25
<b>ОБЩО:</b>	<b>1487</b>	<b>1394</b>

#### 3.12.2. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ в т.ч. до 1 година

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения за социално осигуряване	561	498
- до 1 година	561	498
<b>ОБЩО:</b>	<b>561</b>	<b>498</b>

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за работни заплати за месец септември на 2019 година.

#### 3.12.3. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ в т.ч. до 1 година

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения за ДДС	18	10
Данък по ЗДОФЛ	299	266
Данъци и такси по ЗМДТ		
Данъци по ЗКПО		241
<b>ОБЩО:</b>	<b>317</b>	<b>517</b>

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

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

#### 3.12.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Други задължения до 1 год. в т.ч.		
Задължения по договори за целева субсидия за капиталови разходи с МЗ	615	90
Задължения по предоставени гаранции	421	396
Други кредитори	3	143

<b>ОБЩО:</b>	<b>1039</b>	<b>629</b>
--------------	-------------	------------

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

Договор № РД – 12–281 от 03.12.2018г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Ремонт на покрив, изграждане на топлоизолация по фасадите и вертикална планировка

## УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

### Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

около сградата на хемодиализа”- получени 90 хиляди лева., от който възстановени към 30.09.19г. -5 х.лв.

Към 30.09.2019 година договора е приключил и след решение на Общото събрание на акционерите с размера на усвоените средства /85 хил. лв/ следва да се увеличи капитала на дружеството.

Договор № РД – 12–211 от 01.08.2019г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Доставка на стерилизационна апаратура за оборудване на Централна болнична стерилизация“ – получени 450 хиляди лева.

Договор № РД – 12–213 от 02.08.2019г. за предоставяне на финансови средства – капиталов трансфер за извършване на дейностите, свързани с изпълнението на обект „Ремонт на сграда с идентификатор 68134.4082.653.31-бивша административна сграда“.

Задълженията към другите кредитори представляват: задължения за доставки на извършени разходи през отчетния период, фактурирани след 30.09.19г. -80 хил.лв. хил. лв.

#### 3.12.4. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ С ХАРАКТЕР НА ЗАЕМИ

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ – до 1 година		189
Задължения по дог. № РД 12 – 277/18.12.2015г. с МЗ – над 1 година	1165	1117
<b>ОБЩО:</b>	<b>1165</b>	<b>1306</b>

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

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

#### 3.13. ФИНАНСИРАНИЯ

	30.09.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Финансиране за нетекущи активи(ДМА)	3172	3763
Финансиране по договор с МЗ за субсидиране на извършвани медицински дейности	549	644
Финансиране по договор с МЗ в изпълнение на НПМДЗ 2014 – 2020 г.	128	147
Дарение лекарства и консуматив	54	15
Финансиране от НЗОК за медицински изделия разплащани към доставчик	501	
Финансиране по проект Еразмус +	3	3
<b>ОБЩО:</b>	<b>4415</b>	<b>4583</b>

## 4.ПРИХОДИ

### 4.1. ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ УСЛУГИ

	<b>За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000</b>	<b>За три месеца към 30.09.2019 BGN'000</b>	<b>За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000</b>	<b>За три месеца към 30.09.2018 BGN'000</b>
Приходи от предоставени медицински услуги по договор със СЗОК	32715	9994	31276	10050
Приходи от предоставени медицински услуги по договор с ДКЦ	97	32	89	33
Лечение по избор на пациента, потребителска такса и други мед. услуги	2916	854	2067	137
Приходи –финансиране за дейност по методика от МЗ	1641	573	1044	395
<b>ОБЩО:</b>	<b>37369</b>	<b>11453</b>	<b>34476</b>	<b>10615</b>



## УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

### 4.2. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА СТОКИ

	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000	За три месеца към 30.09.2018 BGN'000
Приходи от продажба на медицински изделия заплащани на 100% от пациента	2363	820	1976	697
<i>Отчетна стойност на продадените медицински изделия заплащани на 100% от пациента</i>	(2356)	(815)	(1969)	(698)

### 4.3. ДРУГИ ПРИХОДИ

	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000	За три месеца към 30.09.2018 BGN'000
Приходи от наеми на активи	64	23	41	18
Приходи за финансиране на ДА	595	192	514	166
Дарени лекарствени продукти и медицински консумативи	143	26	44	31
Дарение за активи под прага на същественост	1	1		

**УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД**

**Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019**

Приходи по проект НПМДЗ 2014-2020	19	6	18	18
Приходи от преотстъпен наем			13	
Финансиране от НЗОК за вложени медицински изделия, заплащани от НЗОК на доставчиците на същите изделия	555	451		
Безвъзмездно получена кръв от НЦТХ, ВМА и други болници	134	44	121	37
Приходи от НЦТХ – чл.5, ал.1, от ЗККК	72	26	76	28
Безвъзмездни сакове от НЦТХ	18	6	13	6
Специализанти и учебни услуги	22	12	23	13
Клинични проучвания	51	9	35	12
Други приходи	274	123	155	60
<b>ОБЩО:</b>	<b>1948</b>	<b>913</b>	<b>1053</b>	<b>811</b>

# УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

## 5. РАЗХОДИ

### 5.1. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	За шест месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000	За три месеца към 30.09.2018 BGN'000
Медикаменти и консумативи, медицински изделия кръв и кръвни продукти	14491	4468	12630	4031
Вода горива и енергия	791	155	753	155
Материали в т.ч. активи със стойност под прага на същественост за нетекущи активи	198	73	204	47
Храна в т.ч. храна за пациентите	252	78	257	81
Канцеларски материали	120	40	121	40
Хигиенен консуматив	105	35	113	38
Кислород, райска газ и въглерод	59	18	57	17
Други материали	97	27	113	19
<b>Общо</b>	<b>16113</b>	<b>4894</b>	<b>14248</b>	<b>4428</b>

### 5.2. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000	За три месеца към 30.09.2018 BGN'000
Ремонтни услуги	705	208	576	166
Изгаряне на опасни отпадъци	181	52	177	57

## УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

Пране на болнично бельо	235	78	193	65
Абонаментна поддръжка на апаратура и софтуер	238	84	174	70
Телефонни и пощенски услуги	28	10	25	8
Охранителни услуги	80	23	62	23
Разходи смет	43	14	42	14
Застраховки	44	22	24	1
Медицински изследвания	59	23	67	23
Други	338	129	311	79
<b>ОБЩО:</b>	<b>1951</b>	<b>643</b>	<b>1651</b>	<b>506</b>

### 5.3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	За шест месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000	За три месеца към 30.09.2018 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	16017	5371	14176	4790
Разходи за социално осигуряване	2901	974	2520	851
Разходи за обезщетения за сметка на работодателя	172	42	155	60
<b>ОБЩО:</b>	<b>19090</b>	<b>6387</b>	<b>16851</b>	<b>5701</b>

#### **5.4 .РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ**

	<b>За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000</b>	<b>За три месеца към 30.09.2019 BGN'000</b>	<b>За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000</b>	<b>За три месеца към 30.09.2018 BGN'000</b>
<b>Имоти, машини и съоръжения, други ДМА</b>	<b>1 461</b>	<b>845</b>	<b>1 803</b>	<b>606</b>
<b>Нематериални дълготрайни активи</b>	<b>24</b>	<b>12</b>	<b>36</b>	<b>12</b>
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 210</b>	<b>725</b>	<b>1 839</b>	<b>619</b>

#### **5.5.1. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ**

	<b>За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000</b>	<b>За три месеца към 30.09.2019 BGN'000</b>	<b>За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000</b>	<b>За три месеца към 30.09.2018 BGN'000</b>
<b>Данъци и такси по ЗКПО и ЗМДТ</b>	<b>111</b>	<b>26</b>	<b>126</b>	<b>18</b>
<b>Санкции от СЗОК и РЗИ</b>	<b>30</b>	<b>16</b>	<b>34</b>	<b>30</b>
<b>Начислен ДДС за сделки с отпадъци</b>	<b>36</b>	<b>10</b>	<b>35</b>	<b>11</b>
<b>Правни услуги и съдебни дела, такси и</b>	<b>42</b>	<b>7</b>	<b>59</b>	<b>5</b>

# УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

други разходи				
Разходи	17		26	
представляващи				
неамортизираната част				
на бракувани нетекучи				
активи				
Разходи за	4			
командировки				
<b>ОБЩО:</b>	<b>240</b>	<b>59</b>	<b>280</b>	<b>64</b>

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

	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000	За три месеца към 30.09.2018 BGN'000
Медицински изделия	2356	815	1969	698
заплащани на 100% от				
пациента				
<b>ОБЩО:</b>	<b>2356</b>	<b>815</b>	<b>1969</b>	<b>698</b>

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

# УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

## 6. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	За девет месеца към 30.09.2019 BGN'000	За три месеца към 30.09.2019 BGN'000	За девет месеца към 30.09.2018 BGN'000	За три месеца към 30.09.2018 BGN'000
<b>Финансови разходи:</b>				
Разходи за лихви и комисионни на банки	14	5	12	4
Разходи за лихви за данък печалба	17		5	
<b>Общо:</b>	<b>31</b>	<b>5</b>	<b>17</b>	<b>4</b>

## 7. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

ДКЦ „Света Анна“ ЕООД – Дъщерно дружество на дружеството майка  
СТМ Света Анна ЕООД – Дъщерно дружество на ДКЦ Света Анна ЕООД

През годината дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
-----------	---------------------

ДКЦ „Света Анна“ ЕООД

Дъщерно дружество на дружеството-майка

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

30.09.2019	Платени	30.09.2018	Платени
BGN'000	през 2019	BGN'000	през 2018
	BGN'000		BGN'000

Продажби на свързани лица, в

т.ч.:

Продажба на услуги за:

Медицински услуги по договор, префактурирани режийни разходи стерилизация и др.	101	98	104	104
<b>Общо:</b>	<b>101</b>	<b>98</b>	<b>104</b>	<b>104</b>



## УМБАЛ „Света Анна“ София“ АД

Приложение към индивидуален междинен финансов отчет, към 30 септември 2019

Доставки от свързани лица, в

т.ч.:

*Доставка на услуги*

*ДКЦ Света Анна ЕООД*

Медицински услуги	3	3	2	2
-------------------	---	---	---	---

Общо:	3	3	2	2
-------	---	---	---	---

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

Към 30 септември 2019 година разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
<b>Вземания от свързани лица, в т.ч.</b>		
ДКЦ „Света Анна“ ЕООД	12	9

### 8. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

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

	30.09.2019	30.09.2018
	BGN'000	BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	106	95
Осигуровки	5	5
<b>ОБЩО:</b>	<b>111</b>	<b>100</b>

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

### 9 . БЕЗНАЛИЧНИ СДЕЛКИ

През представените отчетни периоди Дружеството не е уреждало разчетите със свързани лица за сделки между тях, при които да не са използвани пари или парични еквиваленти и които да не са отразени в отчета за паричните потоци:

## 10. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 30.09.2019 година дружеството не е предоставило гаранции на трети лица  
Няма условни задължения

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

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

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

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

### Пазарен риск:

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

### Кредитен и ликвиден риск

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

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

### Валутен риск

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

## 12. Управление на капитала

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

### **13. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ**

<b>Показатели</b>	<b>Стойности</b>
Среден брой болнични легла	513
Брой преминали болни	22501
Брой преминали пациенти за осигуряване на спешна медицинска помощ, които пациенти не са хоспитализирани в Лечебното заведение	24732
Брой леглодни	100600
Използваемост на болничните легла в дни	196,1
Използваемост на болничните легла в %	71,83
Оборот на едно болнично легло	43,86
Среден престой на един преминал болен в дни	4,47
Леталитет в %	5,66
Стойност на 1 храноден – лв.	2,48
Стойност на 1 лекарстводен с включени лекарствени продукти и мед. консумативи	81,62
Стойност на 1 лекарстводен с включени лекарствени продукти, мед. консумативи и медицински изделия	142,20

### **14. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД**

Няма настъпили събития след 30 септември 2019 година, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания в междинния индивидуалния финансов отчет на Дружеството.

Дата: 25.10.2019 г.

Съставител:  
Мариана Дрянова

Изпълнителен директор:  
д-р Славчо Близнаков



## АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА

за периода 01.01.2019 до 30.09.2019 година

През деветмесечието на 2019 година няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху УМБАЛ „Света Анна София” АД.

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

Към 30.09.2019 година акционерният капитал е в размер на 19 509 хиляди лева, разпределени в 1950854 поименни акции по 10 лева номинална стойност.

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

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

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

Дружеството не е в производство по ликвидация.

Дружеството не е в производство по несъстоятелност.

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

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

През периода дружеството е реализирало отрицателен финансов резултат в размер на 311 хиляди лева. Предоставените средства по договори с МЗ, представляващи целева субсидия за капиталови разходи са представени в Отчета за финансовото състояние като задължения.

Към момента дружеството няма ликвидни проблеми.

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

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

Медицинските услуги, които дружеството оказва формират 95% от приходите.

#### **НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ КЪМ 30.09.2019 ГОДИНА**

<b>Показатели</b>	<b>Стойности</b>
Среден брой болнични легла	513
Брой преминали болни	22501
Брой преминали пациенти за осигуряване на спешна медицинска помощ, които пациенти на са хоспитализирани в Лечебното заведение	24732
Брой леглодни	100600
Използваемост на болничните легла в дни	196
Използваемост на болничните легла в %	71,83
Оборот на едно болнично легло	43,86
Среден престой на един преминал болен в дни	4,47
Леталитет в %	5,66
Стойност на 1 храноден – лв.	2,48
Стойност на 1 лекарствен на база разход за медикаменти и медицински консуматив	81,62
Стойност на 1 лекарствен на база разход медикаменти, медицински консумативи и медицински изделия в лева	142,20

**Изпълнителен директор:**

**Д-р Славчо Близнаков**



**УМБАЛ"СВЕТА АННА СОФИЯ" АД**

**А Н А Л И З  
НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

**КЪМ 30.09.2019 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ		стойности от баланс и ОПР	текуща година	предходна година	среден коэффициент
<b>1. Коэффициент на обща ликвидност</b>			<b>1,14</b>	<b>1,03</b>	<b>1,09</b>
<i>краткотр. активи/краткоср. зад.</i>					
	краткотр. активи	12128			
текуща год.	краткоср. задължения	10671			
	<b>Коеф.=</b>	<b>1,14</b>			
	краткотр. активи	7181			
предх. год.	краткоср. задължения	6948			
	<b>Коеф.=</b>	<b>1,03</b>			
<b>2. Коэффициент на бърза ликвидност</b>			<b>0,61</b>	<b>0,94</b>	<b>0,77</b>
<i>краткотр. активи(без МЗ)/ краткоср. задълж.</i>					
	краткотр. активи(без МЗ)	6489			
текуща год.	краткоср. задължения	10671			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,61</b>			
	кратк. акт.(без МЗ)	6529			
предх. год.	краткоср. задължения	6948			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,94</b>			
<b>3. Коэффициент на незабавна ликвидност</b>			<b>0,26</b>	<b>0,24</b>	<b>0,25</b>
<i>краткоср. инвест. и пар. с-ва / краткоср. задълж.</i>					
	краткоср. инвест. и пар. с-ва	2755			
текуща год.	краткоср. задължения	10671			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,26</b>			
	краткоср. инвест. и пар. с-ва	1647			
предх. год.	краткоср. задължения	6948			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,24</b>			
<b>4. Коэффициент на абсолютна ликвидност</b>			<b>0,26</b>	<b>0,24</b>	<b>0,25</b>
<i>парични средства/ текущи задължения</i>					
	парични средства	2755			
текуща год.	текущи задължения	10671			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,26</b>			
	парични средства	1647			
предх. год.	текущи задължения	6948			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,24</b>			

ПОКАЗАТЕЛИ		стойности от баланс и ОПР	текуща година	предходна година	среден коэффициент
<b>5. Коэффициент за платежеспособност</b> <i>собствен капитал/привлечен капитал</i>			<b>0,91</b>	<b>1,18</b>	<b>1,05</b>
текуща год.	собствен к-л	16281			
	привлечен капитал	17918			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,91</b>			
предх.год.	собствен к-л	16715			
	привлечен капитал	14125			
	<b>Коеф.=</b>	<b>1,18</b>			
<b>6. Коэффициент на задлъжнялост</b> <i>привлечен капитал/собствен капитал</i>			<b>1,03</b>	<b>0,85</b>	<b>0,94</b>
текуща год.	привлечен капитал	16753			
	собствен капитал	16281			
	<b>Коеф.=</b>	<b>1,03</b>			
предх.год.	привлечен капитал	14125			
	собствен капитал	16715			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,85</b>			
<b>7. Коеф. на обръщаемост на активите</b> <i>реализирани приходи / обща ст-ст на активите</i>			<b>1,22</b>	<b>1,22</b>	<b>1,22</b>
текуща год.	реализир.приходи	41680			
	общо активи	34199			
	<b>Коеф.=</b>	<b>1,22</b>			
предх.год.	реализир.приходи	37505			
	общо активи	30840			
	<b>Коеф.=</b>	<b>1,22</b>			
<b>8. Коэффициент за ефективност на разходите</b> <i>приходи/ разходи</i>			<b>0,99</b>	<b>1,02</b>	<b>1,01</b>
текуща год.	приходи	41680			
	разходи	41991			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,99</b>			
предх.год.	приходи	37505			
	разходи	36855			
	<b>Коеф.=</b>	<b>1,02</b>			
<b>9. Коэффициент за ефективност на приходите</b> <i>разходи/приходи</i>			<b>1,01</b>	<b>0,98</b>	<b>1,00</b>
текуща год.	разходи	41991			
	приходи	41680			
	<b>Коеф.=</b>	<b>1,01</b>			
предх.год.	разходи	36855			
	приходи	37505			
	<b>Коеф.=</b>	<b>0,98</b>			



ПОКАЗАТЕЛИ		стойности от баланс и ОНР	текуща година	предходна година	среден коэффициент
<b>10. Коэффициент на рентабилност на приходите</b> <i>финансов резултат/нетни прих.от продажби</i>			<b>-0,01</b>	<b>0,02</b>	<b>0,00</b>
текуща год.	финансов резултат приходи от продажби	-311 40095			
	Коеф.=	-0,01			
предх.год.	финансов резултат приходи от продажби	650 36757			
	Коеф.=	0,02			
<b>11. Коэффициент на рентабилност на соб. капитал</b> <i>финансов резултат/собствен капитал</i>			<b>-0,02</b>	<b>0,04</b>	<b>0,01</b>
текуща год.	финансов резултат собствен капитал	-311 16281			
	Коеф.=	-0,02			
предх.год.	финансов резултат собствен капитал	650 16715			
	Коеф.=	0,04			
<b>12. Коэффициент на рентабилност на пасивите</b> <i>финансов резултат/пасиви</i>			<b>-0,02</b>	<b>0,05</b>	<b>0,01</b>
текуща год.	финансов резултат пасиви	-311 17918			
	Коеф.=	-0,02			
предх.год.	финансов резултат пасиви	650 14125			
	Коеф.=	0,05			
<b>13. Коэффициент на капитализация на активите</b> <i>финансов резултат/сума на реалните активи</i>			<b>-0,01</b>	<b>0,02</b>	<b>0,01</b>
текуща год.	финансов резултат сума на реалните активи	-311 34141			
	Коеф.=	-0,01			
предх.год.	финансов резултат сума на реалните активи	650 30840			
	Коеф.=	0,02			

**Заключение:** Финансовия резултат за деветте месеца на текущата година е загуба, което е свързано с по-бавното нарастване на приходите в сравнение с нарастването на разходите на Лечебното заведение. Реализираната загуба е довела до формиране на отрицателна стойност на "коэффициентите за рентабилност на приходите" в сравнение с деветмесечието на 2018 година. Отчита се спад в коэффициента на бърза ликвидност, което е свързано с увеличените обеми на материалните запаси, представляващи осигурени медицински изделия, с цел обезпечаване работата в Лечебното заведение.

Съставител:  
Марияна Дрянова

Изпълнителен директор  
д-р Славчо Близнаков

