

# **УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София**

## **ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**за годината, завършваща на 31 декември 2019**

Индивидуалният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № *295* от *27.03* 2020 г.

## СЪДЪРЖАНИЕ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР .....	5
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД КЪМ 31.12.2019 Г. ....	12
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г. ....	14
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г. ....	16
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г. ....	17
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ .....	18
КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ .....	18
БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ДРУЖЕСТВОТО.....	20
1.Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания .....	20
3. Сравнителни данни.....	21
4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения .....	22
5. Функционална валута и валута на представяне.....	22
6. Дефиниции и оценки на елементите на Индивидуалния финансов отчет .....	22
6.1. Дълготрайни материални активи. ....	22
6.2. Дълготрайни нематериални активи.....	24
6.3. Инвестиции и съучастия .....	24
6.4. Материални запаси .....	24
6.5. Търговски и други вземания .....	24
6.6. Парични средства и парични еквиваленти .....	25
6.7. Обезценка .....	25
6.8. Собствен капитал .....	25
6.9. Разходи по заеми .....	25
6.10. Отсрочени данъци.....	25
6.11.Търговски и други задължения.....	26
6.12.Задължения към персонала .....	26
6.13. Провизии.....	26
7. Признаване на приходи .....	27
8. Разходи.....	27
9. Данъци върху печалбата.....	27
10. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове. ....	28
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	29

1.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.....	29
2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ .....	32
1.1 и 2.1.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ.....	33
3. ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ .....	33
4. ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ.....	33
5.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ .....	33
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ .....	34
7. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ .....	35
7а. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ .....	36
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ.....	36
9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ.....	36
10. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ .....	37
11. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ.....	39
11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ.....	39
11.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, ПО ЕВРОПЕЙСКИ ПРОЕКТИ /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/ И ТРЕТИ ЛИЦА.....	40
12. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ .....	40
12.а ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ .....	40
12.б ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА .....	40
13. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ.....	41
13.а Задълженията към персонала.....	41
13.б Задълженията към социалното осигуряване .....	41
14. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ .....	41
15. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:.....	42
16.ПРОВИЗИИ .....	42
17. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО, НЗОК И ДРУГИ ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ .....	43
8. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ .....	44
19.ДРУГИ ПРИХОДИ .....	44
20. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ .....	45
21. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ.....	45
22.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА.....	47
23. РАЗХОДИ ЗА ОБЕЗЦЕНКИ НА ВЗЕМАНИЯ И ИНВЕСТИЦИИ .....	47
24. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ .....	47
25. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.....	48
26. РАЗХОД ЗА ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА.....	48
27. ДОХОД НА АКЦИЯ.....	49



28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ .....	49
29. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ .....	50
30. АКТИВИ ИЗВЪН СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС.....	50
31. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.....	50

## **ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

### **Членове на Съвета на директорите:**

#### **Председател:**

Надежда Бранковска - Кирилова /от 14.08.2014 г./ съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-295/14.08.2014 г. определена за член на Съвета на директорите и съгласно решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 20.08.2014 г.

#### **Членове:**

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Доц. Красимир Ангарски /от 10.01.2018 г./ съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-9/10.01.2018 г.

#### **Изпълнителен директор:**

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

#### **Съставител:**

Емилиана Стоянова – главен счетоводител

#### **Офис на управление:**

1431 София

Бул. "Пенчо Славейков" 52 А

#### **Одитор:**

Бойко Костов, д.е.с., регистриран одитор – диплома № 0170/1993 г. чрез „Бисиком - Перфект“ ЕООД

#### **Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството.**

#### **Дата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет**

16.03.2020 г.

#### **Отчетен период**

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019 г.

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

Започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

## Отговорности на ръководството

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

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

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

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

### Орган, одобрил отчета за представяне на Принципала

Съветът на директорите с Решение, вписано в протокол № 295 от 24.03.2020 г.

### Орган, приел и одобрил отчета за публикуване

Общото събрание с Решение, вписано в протокол №.....2020 г.

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА

УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД

гр. София

### Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **УМБАЛ "СВЕТА ЕКАТЕРИНА" ЕАД** („Дружеството“), съдържащ баланс към 31 декември 2019 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

### База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с **Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост)** на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.





## **Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие**

Обръщаме внимание на т.2 от Приложението към годишния финансов отчет, в което се посочва, че Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2019 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение въведено в страната във връзка с пандемията от Ковит 19. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породии съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

**Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.**

## **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството носи отговорност за другата информация, различна от финансовия отчет. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.





### ***Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството***

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България- Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г., утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

### ***Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството***

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Отговорности на ръководството за финансов отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали са дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

## Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на



одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

**Отговорен за одита, рег.одитор**

**Управител**

**Бойко Костов**

гр.София, 01.04.2020 г.



Адрес на одитора: гр.София

ж.к."Младост -1" бл.91Б, вх.Г, ап.84



**ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД  
КЪМ 31.12.2019 Г.**

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Записан, но невнесен капитал</b>			<b>А. Собствен капитал</b>		
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>I. Записан капитал</b>	84 001	84 001
<b>I. Нематериални активи</b>			<b>II. Премии от емисии</b>		
1. Продукти от развойна дейност			<b>III. Резерв от последващи оценки</b>	(23 862)	(23 862)
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	28	31	<b>IV. Резерви</b>		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	735	735
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	1	1	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
<b>Общо за група I:</b>	<b>29</b>	<b>32</b>	3. Резерв съгласно учредителен акт		
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			4. Други резерви	2 327	2 327
1. Земи и сгради, в т.ч.:	<b>14 069</b>	<b>14 431</b>	<b>Общо за група IV:</b>	<b>3 062</b>	<b>3 062</b>
- земи			<b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>	<b>(2 824)</b>	<b>(2 863)</b>
- сгради	14 069	14 431	- неразмпределена печалба	83	83
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 576	7 925	- непокрита загуба	(2 907)	(2 946)
3. Съоръжения и други	1 258	1 454	<b>Общо за група V:</b>	<b>(2 824)</b>	<b>(2 863)</b>
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	20 603	10 508	<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	(2 283)	39
<b>Общо за група II:</b>	<b>42 506</b>	<b>34 318</b>	<b>Общо за раздел А</b>	<b>58 094</b>	<b>60 377</b>
<b>III. Дълготрайни финансови активи</b>			<b>Б. Провизии и сходни задължения</b>		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	281	288
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	4	4
5. Дългосрочни инвестиции			<b>Общо за раздел Б</b>	<b>285</b>	<b>292</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. Отсрочени данъци</b>	33	37	над 1 година		
<b>Общо за раздел Б:</b>	<b>42 573</b>	<b>34 392</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. Суровини и материали	3 286	2 884	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1 056	1 371

2. Незавършено производство			до 1 година	1 056	1 371
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>3 286</b>	<b>2 884</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. :	1 684	3 571	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч. :	1 917	2 213
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч. :	4	5	до 1 година	1 863	2 159
над 1 година			над 1 година	54	54
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			- към персонала, в т.ч.:	1 010	987
над 1 година			до 1 година	1 010	987
4. Други вземания, в т.ч. :	335	371	над 1 година		
над 1 година	170	148	- осигурителни задължения, в т.ч.:	256	275
<b>Общо за група II:</b>	<b>2 023</b>	<b>3 947</b>	до 1 година	256	275
<b>III. Инвестиции</b>			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- данъчни задължения, в т.ч.:	68	81
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			до 1 година	68	81
3. Други инвестиции			над 1 година		
<b>Общо за група III:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	- други кредитори, в т.ч.:	583	870
<b>IV. Парични средства, в т.ч. :</b>	<b>16 989</b>	<b>25 823</b>	до 1 година	529	816
- в брой	36	35	над 1 година	54	54
- в безсрочни сметки (депозити)	16 953	25 788	<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	<b>2 973</b>	<b>3 584</b>
<b>Общо за група IV:</b>	<b>16 989</b>	<b>25 823</b>	до 1 година	2 919	3 530
<b>Общо за раздел В:</b>	<b>22 298</b>	<b>32 654</b>	над 1 година	54	54
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	142	89	<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>	<b>3 661</b>	<b>2 882</b>
			- финансирания		3
			- приходи за бъдещи периоди	3 661	2 879
<b>СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>65 013</b>	<b>67 135</b>	<b>СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	<b>65 013</b>	<b>67 135</b>

Дата: 16.03.2020 г.

Съставител:

Емилиана Стоянова

Ръководител:

проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата:

0170

Бойко Костов

Регистриран одитор



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума ( в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	29 171	35 541
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	22 309	23 724	а) продукция		
а) суровини и материали	20 566	21 905	б) стоки		
б) външни услуги	1 743	1 819	в) услуги	29 171	35 541
3. Разходи за персонала, в т.ч.	10 159	10 006	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	49	192
а) разходи за възнаграждения	8 690	8 608	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1 469	1 398	4. Други приходи, в т.ч.:	4 419	1 342
- осигуровки свързани с пенсии	888	887	- приходи от финансираня	4 209	761
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 916	2 743	<b>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</b>	<b>33 639</b>	<b>37 075</b>
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 907	2 740	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	26	23
- разходи за амортизация	2 907	2 740	- приходи от участия в предприятия от група	24	23
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	9	3	- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	540	547	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	20	5
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от лихви	20	5
б) други	540	547	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
<b>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</b>	<b>35 924</b>	<b>37 020</b>	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.:			<b>Общо финансови приходи (5+6+7)</b>	<b>46</b>	<b>28</b>
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	40	10			
а) лихви					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	1				
<b>Общо финансови разходи (6+7)</b>	<b>40</b>	<b>10</b>			



8.Печалба от обичайна дейност	0	73	8. Загуба от обичайната дейност	2 279	-
9. Извънредни разходи			9.Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	35 964	37 030	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	33 685	37 103
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	73	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	2 279	-
11. Разходи за данъци от печалбата					
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	4	34			
13. Печалба ( 10-11-12)	0	39	11. Загуба ( 10+ред 11 и 12 от раздел А)	2 283	-
ВСИЧКО ( Общо разходи+11+12+13)	35 968	37 103	ВСИЧКО ( Общо приходи+11)	35 968	37 103

Дата: 16.03.2020 г.

Съставител:

Емилиана Стоянова

Ръководител:  
проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата

0170 Бойко Костов  
Регистриран одитор

# ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
до в началото на отчетния период	84 001		(23 862)	735			2 768	83	(3 350)	2	60 377
омени в счетоводната политика							(441)		404	37	-
ишки											-
до след промени в счетоводната политика и грешки	84 001	-	(23 862)	735	-	-	2 327	83	(2 946)	39	60 377
енения за сметка на собствениците, в											-
ичение											-
аление											-
ансов резултат за текущия период											-
пределения на печалба:										(2 283)	(2 283)
I. За дивиденди									39	(39)	-
риване на загуба											-
ледващи оценки на активи и пасиви											-
ичение											-
аления											-
ути изменения в собствения капитал											-
до към края на отчетния период	84 001	-	(23 862)	735	-	-	2 327	83	(2 907)	(2 283)	58 094
йствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	84 001	-	(23 862)	735	-	-	2 327	83	(2 907)	(2 283)	58 094

6.03.2020 г.

Съставител:  
Емилиана Стоянова

РЪКОВОДИТЕЛ:  
проф. д-р Гечко Начев, д.м.н.

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата

индивидуален финансов отчет на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД към 31.12.2019 г.



ИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД НА УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД ЗА 2019 Г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
<b>а</b>						
<b>рични потоци от основна дейност</b>						
рични потоци, свързани с търговски контрагенти	32 760	19 890	12 868	38 061	22 584	15 477
рични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, ни за търговски цели			-			-
рични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10 502	(10 502)		10 334	(10 334)
рични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	20	39	(19)	4	9	(5)
рични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови си			-			-
тени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
щания при разпределение на печалби			-			-
ти парични потоци от основна дейност		176	(176)		186	(186)
<b>о парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>32 391</b>	<b>30 218</b>	<b>2 173</b>	<b>38 065</b>	<b>33 113</b>	<b>4 952</b>
<b>рични потоци от инвестиционна дейност</b>						
рични потоци, свързани с дълготрайни активи		11 033	(11 033)		9 580	(9 580)
рични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и подобни	24		24	23		23
ти парични потоци от инвестиционна дейност	2		2			-
<b>о парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>26</b>	<b>11 033</b>	<b>(11 007)</b>	<b>23</b>	<b>9 580</b>	<b>(9 557)</b>
<b>рични потоци от финансовата дейност</b>				24 362		24 362
<b>о парични потоци от финансовата дейност (В)</b>				24 362		24 362
<b>иенения на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>32 806</b>	<b>41 640</b>	<b>(8 834)</b>	<b>62 450</b>	<b>42 693</b>	<b>19 757</b>
<b>рични средства в началото на периода</b>			25 823			6 066
<b>рични средства в края на периода</b>			<b>16 989</b>			<b>25 823</b>

Съставител:  
Емилиана Стоянова

Ръководител:  
проф. д-р Геня Стоянова



Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад с дата

иудуален финансов отчет на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД към 31.12.2019 г.