

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на индивидуална основа)

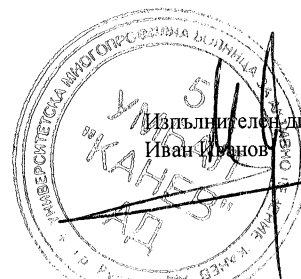
на УМБАЛ "Канев" АД, гр.Русе
ЕИК : 117505556
към 31.03.2020 г.

(в хил. лв.)

АКТИВИ	Бележка	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Бележка	Текущ период	Предходен период
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)		343	343	Записан и внесен капитал т.ч.:		24 725	24 725
2. Сгради и конструкции		12 881	12 978	обикновени акции		24 725	24 725
3. Машини и оборудване		7 474	7 645	Общо за група I:	9	24 725	24 725
4. Съоръжения		1 235	969	II. Резерви			
5. Транспортни средства		61	65	1. Целеви резерви, в т.ч.:		199	199
6. Стопански инвентар		198	197	общии резерви		56	56
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		77	321	други резерви		143	143
Общо за група I:	3	22 269	22 518	Общо за група II:	10	199	199
II. Нематериални активи				III. Финансов резултат			
1. Права върху собственост		7	8	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:		(1 181)	(2 113)
2. Програмни продукти				неразпределена печалба		3 519	2 587
Общо за група II:	4	7	8	непокрита загуба		(4 700)	(4 700)
				2. Текуща печалба		86	932
III. Финансови активи				3. Текуща загуба			
1. Инвестиции в:		5	5	Общо за група III:		(1 095)	(1 181)
дъщерни предприятия		5	5	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	11	23 829	23 743
Общо за група III:	26	5	5				
				Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ			
IV. Активи по отсрочени данъци	5	567	567	В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
				I. Търговски и други задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV):		22 848	23 098	6. Задължения по лизингови договори		0	0
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				Общо за група I:		0	0
I. Материални запаси				II. Други нетекущи пасиви	12.1	499	540
1. Материали	6	870	781	III. Финансирания	13.1	2 935	2 947
Общо за група I:		870	781	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III):		3 434	3 487
II. Търговски и други вземания				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
1. Вземания от свързани предприятия				I. Търговски и други задължения			
2. Вземания от клиенти и доставчици		2 708	1 565	1. Текуща част от нетекущите задължения	12.2		
3. Предоставени аванси		134		2. Текущи задължения, в т.ч.:		2 944	2 782
4. Съдебни и присъдени вземания		472	512	задължения към свързани предприятия			
5. Други				задължения към доставчици и клиенти		1 158	1 136
Общо за група II:	7	3 314	2 077	задължения към персонала		1 005	964
III. Финансови активи		0	0	задължения към осигурителни предприятия		486	449
IV. Парични средства и парични еквиваленти				данъчни задължения		295	233
1. Парични средства в брой		9	5	3. Други		33	37
2. Парични средства в безсрочни депозити		3 297	4 124	Общо за група I:	14	2 977	2 819
Общо за група IV:	8	3 306	4 129	II. Финансирания	13.2	98	36
V. Разходи за бъдещи периоди				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" :		3 075	2 855
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V):		7 490	6 987				
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):		30 338	30 085	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (А+Б+В+Г):		30 338	30 085

Дата на съставяне:
23.04.2020 г.

Изготвил:
Н.Хаджийска



Изпълнителен директор:
Иван Иванов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
(на индивидуална основа)

на УМБАЛ "Канев" АД, гр.Русе
ЕИК: 117505556
към 31.03.2020 г.

(в хил.лв.)

РАЗХОДИ	Бележка	Текущ период	Предходен период	ПРИХОДИ	Бележка	Текущ период	Предходен период
а		1	2	а		1	2
А. Разходи за дейността				А. Приходи от дейността			
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>				<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Разходи за материали	18	2 417	2 636	1. Услуги		7 771	6 716
2. Разходи за външни услуги	19	403	285	2. Други		209	188
3. Разходи за амортизации	3; 4	358	332	Общо за група I:	15	7 980	6 904
4. Разходи за възнаграждения	20	4 360	3 497				
5. Разходи за осигуровки	20	792	662	II. Приходи от финансираня	16	501	72
7. Други, в т.ч.:	21	53	51	в т.ч. от правителството	16	430	42
Балансова стойност на продадени активи	21						
провизии	12.1						
Общо за група I:		8 383	7 463	III. Финансови приходи			
				1. Приходи от лихви		2	5
II. Финансови разходи				Общо за група III:	17	2	5
1. Разходи за лихви		13	1				
2. Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи							
3. Други		1	1				
Общо за група II:	17	14	2				
Б. Общо разходи за дейността (I + II)		8 397	7 465	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):		8 483	6 981
В. Печалба от дейността		86	0	В. Загуба от дейността		0	484
<i>III. Дял от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>				<i>IV. Дял от загубата на асоциирани и съвместни предприятия</i>			
<i>IV. Извънредни разходи</i>				<i>V. Извънредни приходи</i>			
Г. Общо разходи (Б+ III +IV)		8 397	7 465	Г. Общо приходи (Б + IV + V)		8 483	6 981
Д. Печалба преди облагане с данъци		86	0	Д. Загуба преди облагане с данъци		0	484
<i>V. Разходи за данъци</i>		-	-				
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата							
2. Разход /(икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата							
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)		86	0	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)		0	484
Ж. Нетна печалба за периода		0	0	Ж. Нетна загуба за периода		0	484
Всичко (Г+ V + Е):		8 483	7 465	Всичко (Г + Е):		8 483	7 465

Дата на съставяне:
23.04.2020 г.

Изготвил:
Н.Хаджийска



Изпълнителен директор:
Иван Иванов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
(на индивидуална основа)

на УМБАЛ "Канев" АД, гр. Русе
ЕИК: 117505556
към 31.03.2020 г.

(в хил. лв.)

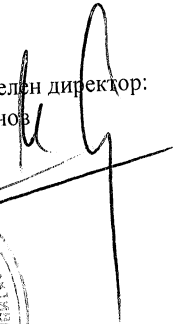
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	6 975	6 923
Плащания на доставчици	(2 836)	(2 572)
Плащания, свързани с възнаграждения	(5 093)	(4 344)
Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	(37)	(31)
Получени лихви	2	5
Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	(14)	(1)
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	406	(46)
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	(597)	(66)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(225)	(86)
Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	(1)	(600)
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	(226)	(686)
В. Парични потоци от финансова дейност		
Платени задължения по лизингови договори		(8)
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	-	(8)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	(823)	(760)
Д. Парични средства в началото на периода	4 129	2 674
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3 306	1 914
наличност в касата и по банкови сметки	3 306	1 914

Дата на съставяне:
23.04.2020 г.

Изготвил:
Н.Хаджийска



Изпълнителен директор:
Иван Иванов




ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на индивидуална основа)

на УМБАЛ "Канев" АД, гр. Русе
ЕИК : 117505556
към 31.03.2020 г.

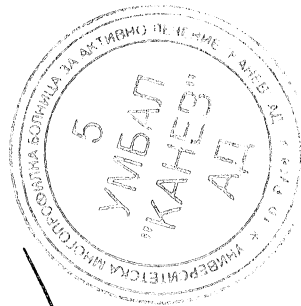
(в хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал		целеве резерви		Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал
	1	2	обща	други	печалба	загуба	
а	1	2	3	4	5	7	
Салдо в началото на отчетния период	24 725	56	143	3 519	(4 700)	23 743	
Промени в началните салда поради:	-	-	-	-	-	-	-
Ефект от промени в счетоводната политика							
Фундаментални грешки							
Коригирано салдо в началото на отчетния период	24 725	56	143	3 519	(4 700)	23 743	
Нетна печалба/загуба за периода				86	-	86	
1. Разпределение на печалбата за:							
дивиденди							
други							
2. Покриване на загуби							
3. Други изменения							
Салдо към края на отчетния период	24 725	56	143	3 605	(4 700)	23 829	
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина							
Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация							
Собствен капитал към края на отчетния период	24 725	56	143	3 605	(4 700)	23 829	

Дата на съставяне:
23.04.2020 г.

Изготвил:
Н.Хаджийска

Изпълнителен директор:
Иван Иванов



ОПОВЕСТЯВАНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

УМБАЛ „Канев“ АД гр. Русе

за период, завършващ на 31.03.2020 год.

1. Учредяване и регистрация. Правен статут и законова рамка

На основание чл. 3 ал. 1 и във връзка с чл. 119 ал. 2 от Търговския закон с решение N 1359/2000 год. на Русенския районен съд се вписва в регистъра на търговските дружества Акционерно дружество МБАЛ- Русе АД гр. Русе със седалище и адрес на управление гр. Русе ул. Независимост №2.

Дружеството е с предмет на дейност Здравни услуги и друга пряко свързана, която не противоречи на закона.

С Решение на Министерския съвет № 272/15.04.2016 г. дружеството придобива статута на „УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – РУСЕ“ АД. Промяната е вписана в Търговски регистър на 19.12.2016г.

На извънредно общо събрание на лечебното заведение проведено на 07.12.2017г се взе решение за промяна наименованието от „УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – РУСЕ“ АД на „УНИВЕРСИТЕТСКА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „КАНЕВ““ АД. Промяната е вписана в Търговски регистър на 13.12.2017г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000 лв.), включително сравнителната информация за 2019 г., освен ако не е посочено друго.

Настоящия финансов отчет е индивидуален и е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти. Дружеството изготвя и консолидиран отчет на икономическа група УМБАЛ „Канев“ АД.

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена и представляват индивидуални финансови отчети, изготвянето на които се изисква, съгласно счетоводното и данъчно законодателство на Република България.

2.2. Принцип –предположение за действащо предприятие

Към датата на съставяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

След извършения преглед на дейността ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при съставянето на финансовия отчет.

Общата несигурност при възникнала неблагоприятна икономическа ситуация, ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и ще следва стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на дружеството.

Освен промяна на бизнес модела и приемане на стратегия за функциониране в променящата се среда, дружеството прилага режим на намаляване на разходите си и политика за по-бърза адаптация към променящия се пазар.

Промени в счетоводната политика и оповестявания

Общи положения

През 2020г не е правена промяна в счетоводната политика на Дружеството.

2.3. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с НСС 1 „Представяне на финансови отчети”.

2.4. Инвестиции в дъщерни предприятия

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

Дружеството признава дивидент от дъщерно предприятие в печалбата или загубата в своя индивидуален финансов отчет, когато бъде установено правото му да получи дивидента и го посочва като паричен поток от инвестиционна дейност.

2.5. Сделки в чуждестранна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. Сделките и паричните позиции в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката. Преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12. на съответната година те се представят по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите, като финансови приходи/разходи.

2.6. Приходи

Приходите включват приходи от предоставяне на услуги.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включва данък добавена стойност.

Приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;
- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надеждно да бъдат оценени;
- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от услугите, предоставени на клиента, и на договорните условия, както са изложени по-долу:

Предоставяне на услуги

Дружеството е обвързано с договори за предоставяне на услуги, продажба на материални запаси, ДМА, и финансираня.

Приходите от услуги се признават, когато услугите са предоставени в съответствие със степента на завършеност на договора към датата на финансовия отчет.

Приходът от наеми от предоставяне на имоти на Дружеството по договори за оперативен лизинг се признава на база на линейния метод за периода на лизинга.

Финансови приходи

Финансовите приходи се включват в отчета за приходите и разходите диференцирано и се състоят от лихвени приходи, положителни курсови разлики от валутни операции, дивиденди.

Приходите от лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент. Приходите от дивиденди се признават в момента на възникване на правото за получаване на плащането.

2.7. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при оказването на услугите или на датата на възникването им.

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 заемите на Дружеството.

Всички разходи по заеми, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването и строителството на един отговарящ на условията актив, се капитализират през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Останалите разходи по заеми следва да се признават като разход за периода, в който са възникнали, в отчета за доходите на ред „Финансови разходи”.

Когато са получени заеми без конкретно целево предназначение и те са използвани за придобиването на един отговарящ на условията актив, размерът на разходите по заеми, които могат да се капитализират, се определя чрез прилагане на процент на капитализация към разходите по този актив. Процентът на капитализация е среднопретеглената величина на разходите по заеми, отнесени към заемите на Дружеството, които са непогасени през периода, като се изключат заемите, получени специално за целите на придобиване на един отговарящ на условията актив.

2.8. Обезценка

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при

използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената, вследствие на възстановяване на загубата от обезценка, балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за доходите.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи.

Обезценка на вземания

Балансовата стойност на търговските вземания се намалява чрез използване на корективна сметка за отчитане на обезценка на трудно събираеми и несъбираеми вземания от клиенти. Ръководството в края на всяка финансова година прави преглед на вземанията, възрастов анализ и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др.

Търговските вземания се обезценяват, когато съществуват обективни доказателства (като например, става вероятно, че длъжникът ще бъде обявен в несъстоятелност или има значителни финансови затруднения), че Дружеството няма да може събере изцяло всички дължими суми, съгласно първоначалните условия на фактурата.

Обезценените вземания се отписват, когато станат несъбираеми.

2.9. Лизинг

Финансовия лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността от даден актив. Съществуващото задължение по

лизингови договори се представя в счетоводния баланс на Дружеството като задължение по финансов лизинг. Лизинговите плащания се разпределят между главница и лихва. Лихвата се начислява като текущ разход в отчета за прихода и разхода.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса

2.10 Консолидация

Дружеството притежава едно дъщерно дружество, което в настоящия индивидуален финансов отчет е представено по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на НСС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия“. Индивидуалният финансов отчет на Дружеството се изготвя и одитира заедно с консолидирания отчет на Групата.

2.11. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни на клиенти. Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове. Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1. Ръководството строго наблюдава и взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност през 2020г. Дружеството не е използвало банкови кредити. Медикаменти и консумативи се получават при условията на отсрочено плащане от 60 дни. Дружеството плаща лихви предимно при просрочие на текущи плащания.

Кредитни рискове

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата.

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания по продажби вследствие на забавяне или неплащане от страна на клиентите. Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като няма значителна експозиция на вземания от клиенти по осъществявани продажби.

Дружеството предоставя кредитни периоди на своите клиенти приблизително 30 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките не по-малко от 60 дни, предоставени му от неговите доставчици по сключени договори.

Ликвидност

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Ръководството на дружеството поддържа парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договореност с доставчиците и другите му кредитори срокове. Това може да бъде нарушено при забава на постъпленията от НЗОК.

2.12. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения.

Изготвянето на финансовия отчет по приложимите счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху признатите приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Ръководството на Дружеството е направило приблизителни оценки и предположения, които са признати във финансовия отчет.

2.13. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.13.1. Имоти, машини и съоръжения, са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. Всички разходи, които дружеството понася във връзка с първоначалното пускане на съответния актив в действие се капитализират към цената на придобиване. При придобиване на активи по стопански начин, всички разходи пряко свързани със създаването на актива се капитализират, включително и част от общопроизводствените разходи. Дружеството е приело счетоводна политика да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева. Активите под тази стойност на придобиване се признават като текущ разход.

Цената на придобиване включва и разходи за подобрене и модернизация на сградите, подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Ръководството на дружеството определя очаквания полезен живот и метода на амортизация на основните за бизнеса на дружеството дълготрайни активи съобразно преценката му за жизнения цикъл на актива и немеренията му за тяхната експлоатация. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на бъдещи технологични иновации и конкурентни действия в отговор на обичайните за отрасъла цикли. Всички компоненти на основните производствени съоръжения и оборудването към тях са обвързани в общ

технологичен цикъл и имат сходно физическо износване, за това се разглеждат в тяхната взаимовръзка за целите на амортизацията като им се определя еднакъв срок за амортизиране.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите. Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им такава. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност при употреба.

2.13.2. Нематериалните активи Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка. Приема се, че това е тяхната справедлива стойност. Съобразено е данъчното законодателство. Прагът на същественост за признаване на дълготрайните нематериални активи, определен от ръководството е 700.00 лева.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена.

Дружеството периодично трябва да преразглежда оценката за полезния срок на дълготрайните нематериални активи и ако очакванията се различават значително от предишните оценки, полезният срок на годност следва да се коригира, както и начислената амортизация за текущия и бъдещи периоди. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

2.13.3. Материалните запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

Медикаменти и консумативи от склад "Аптека"	- доставна стойност, определена на база на метода „първа входяща – първа изходяща”;
Медицински консумативи	
Канцеларски и хигиенни материали	
Всички останали материали	- доставна стойност, определена на база на метода „средно-претеглена стойност”;

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на

стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

В края на всяка финансова година Дружеството извършва преглед на състоянието, срока на годност и използваемостта на наличните материални запаси. При установяване на запаси, които съдържат потенциална вероятност да не бъдат реализирани по съществуващата им балансова стойност в следващите отчетни периоди, дружеството обезценява материалните запаси до нетна реализируема стойност.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетна реализируема стойност на стоково-материалните запаси към 31.03.2020 год. не е извършвана.

При инвентаризацията се установи, че нетната реализируема стойност не е по-ниска от отчетната стойност.

2.13.4. Вземанията от клиенти, други текущи вземания и предоставени аванси

Вземанията в лева не са лихвени и са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към края на отчетния период.

Вземанията, при които са констатирани постоянни трудности при тяхното събиране в едногодишен период, подлежат на анализ по отделни контрагенти и в зависимост от конкретните обстоятелства се установява частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането се признава в отчета за приходите и разходите като загуба от обезценка.

Вземания, за които дружеството е завело съдебни дела за тяхното събиране, независимо от периода на забава, се оценяват след приключване на съдебния спор.

Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ се извършва от ръководството на търговското дружество в края на всяка финансова година.

2.13.5. Паричните средства включват касовите наличности, авоар по разплащателните сметки, и краткосрочните депозити в банки. Оценени са по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по курс на БНБ към края на всеки отчетен период.

2.13.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност на издадените и платени акции и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.13.7. Резерви

Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени финансовите резултати, които са капитализирани чрез разпределение на печалбата от предходни години, Собствениците на дружеството може да се разпореждат с капиталовите резерви.

2.13.8. Задълженията

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към края на всеки отчетен период.

2.13.9. Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение като резултата от минало събитие и съществува вероятност дружеството да уреди това задължение. Провизиите са оценени въз основа на най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност

чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип, когато ефектът е съществен. Това се прави към 31.12. на съответната година.

2.13.10. Финансов лизинг е договор, при който се трансферира от наемодателя към наемателя съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг. Финансовият лизинг се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като финансови разходи (лихва) на база ефективен лихвен процент. Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

2.13.11. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. През отчетния период са начислени суми по плановете за дефинирани вноски. Разходите за минал труд са начислени за сметка на Неразпределена печалба от минали години. В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. По своите характеристики тези схеми представляват нефондирани планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифициран актюер, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, респективно изменението в стойността им, се представя в отчета за всеобхватния доход като:

- разходи за текущ и минал стаж, разходите за лихва и ефектите от съкращенията и урежданията се признават веднага, в периода в който възникнат и представят в текущата печалба или загуба по статия „разходи за персонал“
- Ефектите от последващите оценки на задълженията, които по същество представляват актюерски печалби и загуби, и намират отражение във финансов резултат от минали години.

Актюерските печалби и загуби произтичат от промени в актюерските предположения и опита.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството използва услугите на сертифициран актюер, който издава доклад с изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта се прилага кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации с подобен срок, котирувани в България, където функционира и самото дружество.

Разходите за минал трудов стаж се признават като разход на линейна база за средния срок, докато доходите станат безусловно придобити. До степента, до която доходите са вече безусловно придобити, незабавно след въвеждане или промени в плана за доходи при пенсиониране, Дружеството признава разхода за минал трудов стаж веднага.

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се състои от настоящата стойност на задължението за изплащане на тези доходи, намалена с непризнатите разходи за минал трудов стаж.

2.13.12. Платен годишен отпуск

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

Провизия за компенсирани отпуски

Дружеството признава провизия за задължението си да компенсира персонала за неизползваните отпуски. Към края на финансовата година най добрата приблизителна оценка на задължението за изплащане на неизползвани отпуски се определя на база на фактически неизползваните дни и средната дневна ставка на брутното възнаграждение на съответното лице за изминалия отчетен период.

2.13.13. Дефинирани доходи при пенсиониране.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството признава като текущ разход в отчета за всеобхватния доход дисконтираната сума на натрупващите се задължения по доходи при пенсиониране, както и текущ лихвен разход въз основа на оценката на лицензиран актюер.

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текуществото на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

2.13.14. Финансирания

Финансиране от правителството

Първоначално полученото финансиране се отчита като приходи за бъдещи периоди

А/ Целящо да обезщети дружеството за скъпоструващи лекарствени средства и медицински консумативи – признава се като приход на системна база в същия период, в който са употребени получените чрез финансиране лекарствени средства и консумативи.

Б/ Целящо да обезщети дружеството за придобиване на активи с дълготраен характер и ремонти – признава се като приход на системна база в същият период, в който са възникнали разходите за текущи ремонти или пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

Приходите от дарения на трети лица без ограничителни условия се признават по справедливата стойност на получените активи незабавно, или когато е извършен разхода, в случаите, в които Дружеството има ограничителни условия.

2.14. Обобщение на съществените счетоводни политики

2.14.1. Амортизация и обезценка на нетекущите активи

Амортизацията на имотите, машините и съоръженията са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод.

Амортизационните норми са определени от ръководството, което се е съобразило с очаквания им полезен живот, като се използва годишна амортизационна норма в размер между 2 % и 50 %.

Когато Дружеството е затруднено да определи полезния живот на активите прилаганите осреднени амортизационни норми по групи са както следва:

Група активи	2020 год.	2019 год.
Сгради	2%- 4%	2%- 4%
Съоръжения	4 %	4 %
Машини	20-30 %	20-30 %
Компютри и софтуер	50 %	50 %
Автомобили	25 %	25 %
Други транспортни средства	10 %	10 %
Стопански инвентар	15 %	15 %

Амортизацията на нематериалните активи се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линейния метод, като се използва годишна амортизационна норма в размер между 20 % и 50 %.

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване, както и на активи, класифицирани като държани за продажба в съответствие с изискванията на НСС 4 Отчитане на амортизациите.

Амортизацията на активите, започва да се начислява от момента в който активите са готови за въвеждане в употреба.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи за 2020г. са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството.

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо се правят съответни корекции към края на отчетния период.

2.14.3. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Текущите данъци върху печалбата на дружеството са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка в България за 2020 г. е 10 % (2019 г.: 10%)

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия метод за определяне на задължението относно всички временни разлики на дружеството към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви. Облагаемите разлики водят до отсрочени данъчни пасиви, а намаляемите – до отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъци върху печалбата на дружеството са оценявани при ставка 10%.

Изменението на отсрочените данъци за периода (годината) представлява разликата между началното и крайно салдо на отсрочените данъци, изчислени по балансовия метод. Това изменение се посочва също в отчета за приходите и разходите, перо „Разходи за данъци“.

2.14.4. Доход на акция

Доходът на една акция се изчислява на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

3. Имоти, машини и съоръжения

BGN`000	Земи	Сгради и съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Обзавеждане и други	Активи в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност							
Салдо към 31 дек 2019г	343	19 221	26 874	336	1 302	321	48 397
Придобити за периода	-	280	61	-	11	62	414
Отписана за периода	-	-	-	-	-	306	306
Салдо към 31 март 2020г	343	19 501	26 935	336	1 313	77	48 505
Амортизация							
Салдо към 31 дек 2019г	-	5 274	19 229	271	1 105	-	25 879
Разход за амортизация	-	111	232	4	10	-	357
Отписана за периода	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31 март 2020г	-	5 385	19 461	275	1 115	-	26 236
Балансова стойност							
Салдо към 31 дек 2019г	343	13 947	7 645	65	197	321	22 518
Салдо към 31 март 2020г	343	14 116	7 474	61	198	77	22 269

Към края на отчетния период Дружеството няма ипотекирани дълготрайни материални активи.

Представените в баланса активи в процес на изграждане, представляват извършени от дружеството разходи за строителство и придобиване на имоти машини и съоръжения, които към датата на съставяне на баланса не са завършени и съответно не са въведени в експлоатация.

4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти и лицензии необходими за оперативната дейност на дружеството.

BGN`000	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31 дек 2019г	29	295	324
Придобити за периода	-	-	-
Отписани за периода	-	-	-
Салдо към 31 март 2020г	29	295	324
Амортизация			
Салдо към 31 дек 2019г	21	295	316
Разход за амортизация	1	-	1
Амортизация на отписаните	-	-	-
Салдо към 31 март 2020г	22	295	317
Балансова стойност			
Салдо към 31 дек 2019г	8	0	8
Салдо към 31 март 2020г	7	0	7

5. Отсрочени данъчни активи

BGN'000	31.03.2020г	31.12.2019г
Отсрочени данъчни активи:	567	552
Данъчен ефект от обезценка на вземания	135	135
Данъчен ефект от дългосрочни доходи на персонала	17	17
Данъчен ефект от задължения за непозлзвани отпуски	10	10
Данъчен ефект от провизии за доходи МФЛ	46	46
Данъчен ефект от амортизации	359	359
Отсрочени данъчни пасиви:	0	0
Нето отсрочени данъчни пасиви/ активи	567	567

6. Материални запаси

BGN'000	31.03.2020г	31.12.2019г
Консумативи	639	551
Медикаменти	197	200
Други	34	30
Общо	870	781

Към 31.03.2020г в Дружеството не е извършвана обезценка на материални запаси.

7. Търговски и други вземания

BGN'000	31.03.2020г	31.12.2019г
Вземания от свързани предприятия	-	-
Вземания от клиенти и доставчици	2 708	1 565
В т.ч. Предоставени аванси	134	-
Други	472	512
Общо	3 314	2 077

Общия размер на вземанията от клиенти е 2 708 хил.лв., от които вземането от РЗОК – Русе е 2 509 хил. лв. и е с текущ характер.

Дружеството няма вземания от свързани лица към 31.03.2020г.

Посочените в баланса други вземания са от съдебни спорове и присъдени вземания и са в размер на 472 хил.лв. Предявен е съдебен иск към РЗОК в размер на 554 хил.лв..

Към 31.03.2020г обезцените вземания са в размер на 1 346 хил.лв., от които 1 345 хил.лв. са от РЗОК.

Движението на начислената обезценка на вземанията от клиенти през отчетния годишен период на 2020г е както следва:

BGN'000	31.03.2020г	31.12.2019г
Обезценка в началото на периода	1 346	1 453
Върната обезценка	-	590
Обезценка през годината	-	483
Обезценка в края на периода	1 346	1 346

8. Парични средства

BGN`000	31.03.2020г	31.12.2019г
Парични средства в BGN	2 875	3 710
Парични средства в EUR	431	419
	3 306	4 129

УМБАЛ „Канев“ АД има сключени договори за свободен депозит с нестандартен срок за част от свободните си парични средства и валута. За освобождаване на част или на целия депозит не се изисква предизвестие.

9. Основен капитал

Основния капитал на Дружеството е в размер на 24 724 680.00 лева., разпределен в 2 472 468 броя поименни акции. Всяка акция е с номинална стойност 10 лева.

Към 31.03.2020г капиталът е разпределен, както следва:

Акционери	Участие в капитала %	брой поименни акции
Държавата /МЗ/	82.89	2 049 353
Община Русе	11.40	281 948
Община Ветово	1.21	29 901
Община Бяла	1.11	27 338
Община Сливо поле	0.83	20 594
Община Две могили	0.80	19 736
Община Иваново	0.73	18 178
Община Ценово	0.53	13 017
Община Борово	0.50	12 403
Общо:	100	2 472 468

10. Резерви

Резервите на дружеството са обобщено представени в таблицата по-долу:

BGN`000	31.03.2020г	31.12.2019г
Законови резерви	56	56
Други резерви	143	143
Общо резерви	199	199

11. Измененията на собствения капитал

Изменението на собствения капитал през 2020г е от текущата печалба в размер на 86 хил.лв. Към дата на съставяне на междинния финансов отчет не е проведено Общо събрание на акционерите за приемане на Годишните финансови отчети и разпределение на печалбата от 2019 г.

12. Дългосрочни задължения

12.1. Дългосрочни задължения към персонала

За определяне на дългосрочните си задължения към персонала дружеството прави актюерска оценка, като ползва услугите на сертифициран актюер.

Оценка се прави в края на финансовата година.

Изменението на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране определяне на актюерската печалба (загуба) за 2020 г. е:

BGN`000	31.03.2020г	31.12.2019г
Задължения в началото на периода	540	536
Разходи по текущ трудов стаж	-	42
Изплатени (използвани) разходи през периода	(41)	(133)
Финансови разходи (лихви)	-	10
Актюерски загуби/ печалби	-	85
Задължения в края на периода	499	540

При определяне на стойността към 31.12.2019 г. са направени следните актюерски предположения:

- Смъртност и средна продължителност на предстоящия живот на населението на България за периода 2016 – 2018 година на Националния статистически институт;
- Степен на оттегляне – въз основа на предоставена информация от дружеството за текучеството на персонала през предходните години и очакване за бъдещо оттегляне при болест. Приложена е вероятност за предсрочно напускане преди пенсиониране в размер на 6.5% годишно;
- Дисконтов процент – отразява предполагаемия момент на изплащане на доходите. Процентът използван при изчисляване задължението на УМБАЛ Канев АД към 31.12.2019г е в размер на 1.8% годишно, като за изчислението му са използвани пазарните доходи на правителствените облигации;
- Ръст на бъдещо ниво на работните заплати – Прогнозираният ръст на заплатите за всички служители на УМБАЛ “Канев” АД - Русе е в размер на 0.60% годишно за целия период до момента на придобиване на пенсионни права, съгласно изискванията за придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст;
- При определянето на момента на пенсиониране за всички лица, работещи на трудов договор при лечебното заведение се предполага, че те ще се пенсионират според изискването за придобиване на пенсионни права на по чл.68, както и на §4 от Кодекса за социално осигуряване за придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст.

12.2. Дългосрочни задължения по финансов лизинг.

Към 31.03.2020 г. Дружеството няма ангажимети по финансов лизинг.

12.3. Задължения по получени заеми

Към 31.03.2020 г. УМБАЛ „Канев“ АД няма получени заеми от банки и небанкови финансови институции и други търговски заеми.

13. Финансирания

13.1. Нетекуща част на финансирания

Представените в счетоводния баланс нетекуща част на финансирания, са с източници:

- Министерство на здравеопазване и други правителствени организации за капиталови разходи за закупуване на дълготрайни материални активи и строително-ремонтни дейности;
- Дарени дълготрайни материални активи и строително-ремонтни дейности от трети лица.

Стойността на признатите в счетоводния баланс към 31 март 2020 г. финансираня е следната:

BGN`000	31.03.2020г	31.12.2019г
Правителствени финансираня в началото на периода	2 947	2 140
Правителствени финансираня получени през периода	(1)	680
Финансираня от трети лица	19	551
Признат приход от правителствено финансиране	20	81
Признат приход от финансираня от трети лица	10	343
	2 935	2 947

13.2. Текущи финансираня

Като текущи финансираня са отразени предоставените от Министерство на здравеопазването субсидии за:

- Дейност на ТЕЛК и Спешна помощ на пациенти, които са преминали през Спешно отделение, но не са имали индикации за хоспитализация;
- Дейност по трансплантации;
- Дейности по отбранително-мобилизационна подготовка;
- Централна доставка на медицински изделия заплащани от НЗОК директно на доставчик;
- Дейност по Национални програми, съвместно с Министерство на здравеопазването.

BGN`000	31.03.2020г	31.12.2019г
Финансираня в началото на периода	36	-
Финансираня начислени за периода	429	1 340
Признат приход от финансиране	367	1 304
	98	36

14. Текущи пасиви

BGN`000	31.03.2020г	31.12.2019г
Задължения към доставчици	1 082	1 071
Задължения по гаранции	76	65
Задължения към персонала	1 005	964
Задължения към осигурителни предприятия	486	449
Данъчни задължения:	295	233
ДДС	9	15
ДОД	252	216
Други данъци	34	2
Други кредитори	33	37
Общо	2 977	2 819

Задълженията към доставчици са текущи и левови и са възникнали по повод доставка на активи и услуги. Дружеството има кредитен период по своите задължения към доставчиците в рамките на договореното отложено плащане, което обичайно е до 60 дни.

Дружеството няма задължения към доставчици в чужбина.

Дружеството няма задължения към свързани лица.

15. Приходи от продажби

BGN`000	31.03.2020г	31.03.2019г
Приходи по договор с РЗОК	7 123	5 953
Приходи от потребителски такси	54	62
Платени медицински услуги от юридически и физически лица	594	701
Други приходи от ЮЛ и ФЛ	209	188
Всичко приходи	7 980	6 904

16. Други приходи – финансираня

Финансиранята от Министерство на здравеопазването са за целеви капиталови разходи за закупуване на ДМА и СМР, както и за финансиране на текуща дейност – работата на ТЕЛК, оказване на спешна медицинска помощ на нехоспитализирани пациенти и възстановени разходи за дейности по трансплантации. Финансиранята за текуща дейност, се признават за приходи в отчета за приходите и разходите при извършени и признати разходи.

BGN`000	31.03.2020г	31.03.2019г
1. Приходи от правителствени финансираня, в т.ч.	430	42
финансиране на текуща дейност	343	22
финансиране - капиталови разходи	21	20
по централна доставка за медикаменти/консумативи	66	-
2. Други	71	30
Общо	501	72

17. Финансови приходи (разходи)

BGN`000	31.03.2020г	31.03.2019г
Приходи от лихви	2	5
Финансови приходи	2	5
Разходи за лихви	13	1
Други разходи	1	1
Финансови разходи	14	2
Финансови приходи/разходи (нето)	(12)	3

18. Разходи за материали

BGN`000	31.03.2020г	31.03.2019г
Медикаменти	559	644
Медицински консуматив	1 067	1 229
Кръвни и биопродукти	2	5
Медицински газове	12	10
Електроенергия	139	124
Горивни и смазочни материали	20	21
Природен газ	-	21
Топлоенергия	234	240
Вода	66	68
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	66	46
Храна на пациенти	103	113
Други материали	149	115
Общо	2 417	2 636

19. Разходи за външни услуги

BGN`000	31.03.2020г	31.03.2019г
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения	37	20
Комуникационни и куриерски услуги	12	11
Абонамент медицинска апаратура и ПП	118	83
Медицински услуги	47	63
Застраховки	34	28
Пране на болнично бельо	62	-
Ремонт и поддръжка на активи	7	21
Други	86	59
Общо	403	285

20. Разходи за персонала

BGN`000	31.03.2020г	31.03.2019г
Разходи за възнаграждения	4 407	3 550
Разходи за осигуровки и соц.разходи	792	662
Компенсирuеми отпуски	(47)	(53)
Общо	5 152	4 159

21. Други оперативни разходи

BGN`000	31.03.2020г	31.03.2019г
Разходи за командировки	2	2
Представителни разходи	1	0
Социални разходи	3	4
Глоби и неустойки	1	0
Храна на кръводарители	8	7
Други оперативни разходи	2	3
Данъци и други такси	36	35
Общо	53	51

22. Дивиденди и разпределение на финансовия резултат

Към датата на съставяне на междинния финансов отчет за първо тримесечие на 2020 г. не е проведено Общо събрание на акционерите.

23. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на Дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, преди всичко, за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, Дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на преносната им стойност. Ръководството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

24. Условни активи и пасиви

Дружеството използва в дейността си медицинска апаратура, която не е включени в баланса към отчетния период. Дружеството не притежава документи за собственост за тези активи, но притежава необходимите документи от Министерство на здравеопазването и трети лица за безвъзмездно ползване и стопанисване.

25. Сделки със свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, дъщерните, асоциираните, съвместните дружества, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица.

Дъщерното дружество е регистрирано със 100% капитал на УМБАЛ „Канев“ АД в размер на 5 хил.лв.

Към 31 март 2020 год. няма неуредени разчети между дружествата.

Условията на сделките със свързаните лица не се различава от пазарните, които се прилагат между несвързани лица. Размерът им за 2020 г. е 16 хил.лв.

23.04.2020 год.
Гл.счетоводител:
Н.Хаджийска

Изпълнителен директор:
Иван Иванов

