

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

10. Други оперативни разходи за дейността

	2019	2018
<i>В хиляди лева</i>		
Балансова стойност на продадените активи	(9)	(39)
Други разходи	(37)	(39)
Общо:	(46)	(78)

В други разходи са включени: Разходи за местни данъци такси, лихви към бюджета на стойност 36 х.лв.

11. Нетни финансови приходи/(разходи)

	2019	2018
<i>В хиляди лева</i>		
Финансови приходи		
Приходи от лихви в т.ч.:	1	(0)
лихви по заеми със свързани лица	(0)	(0)
Общо финансови приходи:	1	(0)
 Финансови разходи		
Разходи за лихви в т.ч.:	(1)	(2)
лихви по заеми със свързани лица	(0)	(0)
Други финансови разходи	(1)	(2)
Общо финансови разходи:	(2)	(4)

12. Разходи за данъци

Признати в печалби и загуби

	2019	2018
<i>В хиляди лева</i>		
Текущ данък		
Данък за текущата година	0	0

Отсрочен данък

Възникване и обратно проявление на временни разлики	0	0
Общо приходи за данъци признати в печалби и загуби	0	0

Текущите разходи за данък печалба се изчисляват при ставка 10% (2018: 10%), приложена към данъчната основа.

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	2019	2019	2018	2018
<i>В хиляди лева</i>				
Печалба / Загуба преди данъци		187		168
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	10%	0	10%	11
Непризнати приходи за данъчни цели		(0)		
Данъчна загуба от предходна година, върху която не е признат отсрочен данъчен актив		(481)		(1 209)
Корекция на данъчна загуба от предходна година, върху която не е признат отсрочен данъчен актив		98		563
Непризнати разходи за данъчни цели		3		(14)
Нетно данъчен приход		(193)		(481)

Предприятието не е признало данъчните активи, произтичащи от данъчните загуби, защото до 2015 година включително, годишните финансови резултати са загуби. Няма разумна сигурност, че тези активи ще бъдат реализирани от печалбите през следващите отчетни години.

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

13. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Земя	Сгради (инвести- ционен имот)	Машини и оборудва- не и апа- ратура	Тр.средст ва, офис- обзавежд. и други ДМА	Активи в процес на изгражда- не	Общо
Отчетна стойност						
Баланс към 1 януари 2018г.	1190	6040	3033	544	44	10851
Придобити активи	0	0	379	167	12	558
Отписани активи	0	0	0	(110)	0	(110)
Баланс към 31 декември 2018г.	1190	6040	3412	601	56	11299
Баланс към 1 януари 2019г.	1190	6040	3412	601	56	11299
Придобити активи	0	0	345	118	2	465
Отписани активи	0	0	(2)	(70)	0	(72)
Баланс към 31 декември 2019г.	1190	6040	3755	649	58	11692
Амортизация и загуби от обезценка						
Баланс към 1 януари 2018г.	0	413	2353	416	0	3182
Амортизация за годината	0	76	263	86	0	425
Отписана амортизация за годината	0	0	0	(110)		(110)
Баланс към 31 декември 2018г.	0	489	2616	392	0	3497
Баланс към 1 януари 2019г.	0	489	2616	392	0	3497
Амортизация за годината	0	76	329	77	0	482
Отписана амортизация за годината	0	0	(2)	(70)		(72)
Баланс към 31 декември 2019г.	0	565	2943	399	0	3907
Балансова стойност						
Към 1 януари 2018г.	1190	5627	680	128	44	7669
Към 31 декември 2018г.	1190	5551	796	209	56	7802
Към 1 януари 2019г.	1190	5551	796	209	56	7802
Към 31 декември 2019г.	1190	5475	812	250	58	7785

13.1. Инвестиционни имоти

Предприятието отчита сградата, която отдава под наем като инвестиционен имот. За инвестиционните имоти предприятието прилага модела на цената на придобиване.

а/ За 2019 г. справедливата стойност не може да бъде достоверно измерена, защото сградата е болница. Пазарните сделки за конкретния вид инвестиционен имот са редки или въобще няма такива. Не могат да се приложат алтернативни оценки, поради липса или недостатъчност на източници на информация.

б/ използваният метод на амортизация е линеен;

в/ полезния живот – 80 години;

г/ балансовата стойност и натрупаните амортизационни отчисления – таблицата в бележка 13;

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

д/ прирастът на инвестиционните имоти, отчитани по модела на цената на придобиване, в т.ч. от придобивания и последващи капитализирани разходи - таблицата в бележка 13;
е/ освобождавания – през 2019 г. няма.
ж/ Няма признаване на загуби от обезценка и възстановяване на загуби от обезценка на инвестиционен имот при трансформирането на сградата в такъв.

13.2. Нематериални активи

Нематериалните активи са както следва:

В хиляди лева	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност		
Баланс към 1 януари 2018г.	14	14
Придобити активи	0	0
Баланс към 31 декември 2018г.	14	14
Баланс към 1 януари 2019г.	14	14
Придобити активи	0	0
Баланс към 31 декември 2019г.	14	14
Амортизация и загуби от обезценка		
Баланс към 1 януари 2018г.	14	14
Амортизация за годината	0	0
Баланс към 31 декември 2018г.	14	14
Баланс към 1 януари 2019г.	14	14
Амортизация за годината	0	0
Баланс към 31 декември 2019г.	14	14
Балансова стойност		
Към 1 януари 2018г.	0	0
Към 31 декември 2018г.	0	0
Към 1 януари 2019г.	0	0
Към 31 декември 2019г.	0	0

14. Свързани лица – оповестяване

Свързани лица

В хиляди лева

	% собственост	2019	% собственост	2018
УМБАЛ Еврохоспитал Пловдив ООД		70		70
Евромедитех ООД		29		29
Николай Василев Белев		1		1

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Продажби в хил.лв.в т.ч.:		
Стоки	19	70
Услуги – наеми	968	1 096
Префактуриране-ел.ен., вода, м-ли, абонаменти	159	160
	<u>1 146</u>	<u>1 326</u>
Покупки в хил.лв. на:	<u>0</u>	<u>0</u>

При сделките със свързаните лица няма трансферно ценообразуване. Прилагат се пазарни цени, определени от лицензирани оценители.

15. Търговски и други вземания

В хиляди лева

Краткосрочни

Търговски вземания от клиенти

Бел.	2019	2018
	1 168	321
	<u>1 168</u>	<u>321</u>

16. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

Пари в разплащателни и депозитни сметки

Пари в брой

Пари и парични еквиваленти в Отчета за паричните потоци

2019	2018
2 086	2 824
11	21
<u>2 097</u>	<u>2 845</u>

17. Регистриран капитал и резерви

Регистриран (основен) капитал

Основният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация. Към 31 декември 2019 година основният капитал включва 123 737 бр.акции (2018: 123 737 бр.) с номинална стойност от 100 лев всяка. Основният капитал е общо 12 373 700 лв. (2018:12 373 700 лв.)

Притежателите на акции имат право на дивидент в съответствие с оповестения такъв след края на всяка година и на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната стойност на дяловата вноска.

Собственик на капитала	Брой акции към 31 декември 2018	2019 %	2018 %
УМБАЛ Еврорхоспитал Пловдив ООД	87 078	70	70
Евромедитех ООД	35 816	29	29
Николай Белев	843	1	1
	<u>123 737</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

Общи резерви

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Няма невнесения капитал към 31.12.2019 г..

Общите резерви подлежат на разпределение по реда, предвиден в Търговския закон и устава.

През 2019 г. не са разпределяни дивиденди.

Печалби и загуби

Редът за разпределение на печалбите и загубите е предвиден в Търговския закон и Устава. Дружеството е на загуба до 2015 г., която е трансформирана в натрупани загуби, както е оповестено в баланса. Печалбата от 2018 г. е отнесена в неразпределени печалби от предходни години.

18. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството са както следва:

	31 декември 2019	31 декември 2018
Задължения по лизингови договори	0	0
Общо дългосрочни финансови пасиви	0	0
Текуща част от лизингови договори	0	29
Общо текуща част на дългосрочни заеми и лизинги	0	29
Общо дългосрочни заеми и лизинги	0	29

18.1. Задълженията по договори за лизинг към 31 декември 2019 и 2018 г. са както следва:

	Обща стойност на минималните лизингови плащания		Настояща стойност на минималните лизингови плащания	
	31 декември 2019	31 декември 2018	31 декември 2019	31 декември 2017
Не по-късно от една година	0	29	0	28
По-късно от една година и не по- късно от пет години	0	0	0	0
Над пет години	0	0	0	0
Общо	0	29	0	28
Намалени с бъдещите финансови разходи	0	1		
Настояща стойност на минималните лизингови плащания	0	28	0	28
Текуща част от задълженията по договори за лизинг			0	28
Дългосрочна част от задълженията по договори за лизинг			0	0

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

19. Търговски и други задължения

	2019	2018
<i>В хиляди лева</i>		
Задължения към доставчици	120	158
Задължения към персонала	4	4
Осигурителни задължения	2	2
Данъчни задължения	11	5
Други задължения	7	14
	<u>144</u>	<u>183</u>

Задълженията към персонала са формирани от неплатената чиста заплата на персонала за м. Декември 2019 г.
В други задължения са начислени провизии за отпуски, които са в размер на 7 х.лв., както и начислени разходи за м. декември 2019 г - 0 х.лв.
Не са начислявани провизии за доходи на персонала при пенсиониране.
Осигурителните задължения, дължими за неплатената заплата за м. Декември 2019 г., са формирани от сумата, за сметка на работодателя и от удържките, за сметка на персонала.

20. Финансови инструменти

Кредитен риск

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция.
Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

	2019	2018
<i>В хиляди лева</i>		
Задължения по лизинги - текуща част	0	29
Всичко задължения по лизинги:	<u>0</u>	<u>29</u>
Задължения към свързани предприятия- нетекуща част	0	0
Търговски и други задължения	120	158
Всичко задължения:	<u>120</u>	<u>187</u>
Търговски и други вземания	1 168	321
Пари и парични еквиваленти	2 097	2 845
Максималната кредитна експозиция:	<u>3 385</u>	<u>3 353</u>

Загуби от обезценка на вземанията

Времевата структура на търговските и други вземания на дружеството към датата на баланса е:

	2019	2019	2018	2018
<i>В хиляди лева</i>				
	Брутна сума	Обезценка	Брутна сума	Обезценка
С ненастъпил падеж	1 168		321	
Просрочени до 1 година	0		0	
Просрочени над 1 година	0		0	
	<u>1 168</u>		<u>321</u>	

Няма просрочени и вземания с изтекла 5 годишна погасителна давност.

Времевата структура на предоставените аванси на дружеството към датата на баланса е:

	2019	2019	2018	2018
<i>В хиляди лева</i>				
	Брутна сума	Обезценка	Брутна сума	Обезценка
С ненастъпил падеж	0		0	
Просрочени до 1 година	0		0	
Просрочени над 1 година	0		0	
	<u>0</u>		<u>0</u>	

Няма предоставени аванси към 31.12.2019 г..

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Ликвиден риск

По-долу са представени договорните падежи на финансови задължения, включително очакваните плащания на лихви като е изключен ефекта от договорени ангажименти за взаимно прихващане:

31 декември 2019 г.

В хиляди лева

	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	6 месеца или по- малко	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
Не-деривативни финансови задължения							
Търговски и други задължения	144	144	144	0	0	0	0
	144	144	144	0	0	0	0

31 декември 2019 г.

В хиляди лева

	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	6 месеца или по- малко	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
Не-деривативни финансови задължения							
Лизингови договори - главници	0	0	0	0	0	0	0
Лизингови договори - лихви	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0

Валутен риск

Експозиция към валутен риск

Дружеството е изложено на минимален валутен риск. За 2019 г. и 2018 г. същото няма брутна балансова експозиция. В дейността си оперира с български левове. Няма активи и пасиви, деноминирани в чуждестанна валута.

Лихвен риск

Дружеството оперира със собствени средства. Плаща на доставчиците си редовно. Няма просрочени задължения.

Справедливи стойности в сравнение с отчетните стойности

Лихвени проценти използвани за определяне на справедливите стойности

Използваните лихвени проценти за дисконтирането на приблизителните парични потоци, където е приложимо, са базирани на безрисковия лихвен процент (държавни ценни книжа) към датата на баланса, плюс адекватен кредитен спред. За финансовите активи и пасиви, за които има подписани договори, дисконтирането е на база лихвата в договорите.

Справедливите стойности на финансовите активи и пасиви, както и техните отчетни стойности в баланса са представени както следва:

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ И ОПОВЕСТЯВАНИЯ

В хиляди лева

	31 декември 2019 г.		31 декември 2018 г.	
	Отчетна стой ност	Справедлива стойн ост	Отчетна стой ност	Справедлива стой ност
Търговски и други вземания	1 168	1 168	321	321
Пари и парични еквиваленти	2 097	2 097	2 845	2 845
Търговски и други задължения	144	144	183	183
	3 409	3 409	3 349	3 349

Базата за определяне на справедливите стойности е оповестена в бележка 4.

21. Задължения при пенсиониране

Предприятието не е начислило провизия за обезщетения при пенсиониране към 31 декември 2019г., защото смята че сумата е несъществена. Така не е определило приблизителния размер на условните задължения към 31 декември 2019 година и разходите за заплати на служителите за 2019 година, които следва да се основават на актюерски доклад, при който да се използват следните параметри и предположения:

- Норма на дисконтиране:
- Очаквано увеличение на заплатите през първите пет години и за последващите години;
- Дата на пенсиониране: съгласно разпоредбите за прослужено време и възраст.
-

Не е направена актюерска оценка на обезщетенията за пенсиониране за 2019 г.и 2018 г.

Ръководството на предприятието смята, че тези задължения са с несъществен размер и с малка вероятност на случване. Целият персонал е млад и е под 50-годишна възраст. Средно-списъчният брой на персонала през 2019 година възлиза на 2 човека: (през 2018 година 3 човека). Това означава, че към 31.12.2019 г. е малка вероятността да има такова законово задължение за плащане на обезщетение при пенсиониране, съгласно Кодекса на труда. Дори и да има такова задължение, се смята че то ще е несъществено. Ръководството е направило анализ и преизчисления на тези задължения за пенсиониране, които оповестява тук.

Движения в стойността на нетните задължения за обезщетение при пенсиониране признати в счетоводния баланс

В хиляди лева

	2019	2018
Настояща стойност на задълженията към 1 януари	0	0
Изплатени обезщетения при пенсиониране	0	0
Разходи признати в отчета за приходи и разходи (виж по-долу)	0	0
Настояща стойност на задълженията към 31 декември	0	0

Разходи признати в отчета за приходите и разходите

В хиляди лева

	2019	2018
Стойност на придобитите права през годината	0	0
Лихви върху задължения	0	0
Актюерска загуба/печалба за периода	0	0
	0	0

22. Условни задължения

Съдебни дела

Няма заведени от/срещу Дружеството съдебни дела.

23. Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на баланса, които да окажат съществено влияние върху оповестените суми в него, които да ги променят.

„ЕВРОХОСПИТАЛ ПЛОВДИВ” АД

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

ЗА

ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА

НА

31 ДЕКЕМВРИ 2019 ГОДИНА

Управленска структура:

Изпълнителен Директор:

Д-р Венцеслав Георгиев Джурков

Ръководство на дружеството:

Д-р Венцеслав Георгиев Джурков – изп.директор

Главен счетоводител:

Екатерина Иванова Кракова

Обслужващи юрист:

- 1.Адвокат Васка Калоферова Караминева
- 2.Адвокат Иван Георгиев Бояджиев

Одитор:

„ЗВОНК ОДИТ” ЕООД
чрез рег.одитор Иван Зонков № 0250

Адрес на управление:

гр.Пловдив 4004, ул.”Коматевско шосе” № 79

Обслужващи банки:

- 1.„Райфайзенбанк“ АД – Пловдив
- 2.ТБ „Д“ АД – Пловдив
3. “Юробанк и Еф Джи България“ АД
- 4.“Банка ДСК“ ЕАД
- 5.“ПроКредит банк (България)“ ЕАД
- 6.“Обединена българска банка“ АД
- 7.“Алианц банк България“ АД
- 8.“Първа инвестиционна банка“ АД
- 9.“УниКредит Булбанк“ АД
- 10.“Централна кооперативна банка“ АД

**Изложение на развитието на дейността и на състоянието на Дружеството,
както и на бъдещите перспективи**

1. Регистрация, собственост и управление

“ЕВРОХОСПИТАЛ ПЛОВДИВ” АД е акционерно дружество, регистрирано в Агенцията по вписванията – Търговския регистър на 28.04.2011 г. с ЕИК 201543431. Самостоятелната си дейност като юридическо лице предприятието започва 2011г. Дружеството няма клонове.

Дружеството се представлява и управлява от Д-р Венцеслав Георгиев Джурков. За 2019 г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е двама служителя.

2. Предмет на дейност

Основната дейност на „Еврохоспитал Пловдив“ АД, според неговия устав, е строителство, отдаване под наем на недвижими имоти и експлоатация на собствени недвижими имоти, търговия, вътрешна и външна, както и посредническа и комисионерска дейност.

3. Преглед на дейността на Дружеството

Основната икономическа дейност на „Еврохоспитал Пловдив“ АД през 2019 г. е отдаване под наем на инвестиционен имот, находящ се на Коматевско шосе с РЗП 5 521,25 кв.м., на свързани лица.

През 2019 г. има сключени нови договори. Дружеството предоставя под наем за временно и възмездно ползване на сграда и апаратура, на следните свързани и други лица:

- Университетска многопрофилна болница за активно лечение - обща разгърната застроена площ 4 110 кв.м.,
- Диагностично консултативен център - обща разгърната застроена площ 1000 кв.м.,
- „Старфуудс“ ООД - обща разгърната застроена площ 102,25 кв.м.,
- „ТМТ Фарм Груп“ ЕООД - обща разгърната застроена площ 85,00 кв.м.,
- „Евромедитех“ ООД - обща разгърната застроена площ 30,00 кв.м.,
- „Свети Николай Чудотворец – АГПСМП-ВБ“ ООД - обща разгърната застроена площ 10,00 кв.м.

През 2019 г. „Еврохоспитал Пловдив“ АД продължава да инвестира в закупуване на медицинска апаратура, техника и оборудване.

През изминалата година Дружеството няма промени в статута и управлението, както и промени в собствеността.

Структура на капитала - свързани лица

В хиляди лева

	% собственост 2019 г.	% собственост 2018 г.
УМБАЛ Еврохоспитал Пловдив ООД	70	70
Евромедитех ООД	29	29
Николай Василев Белев	1	1

Основните усилия на мениджърския екип през 2019 година бяха концентрирани в следните насоки:

- Извършване на инвестиции с цел осигуряване стратегически пазарни предимства на Дружеството.

Постигнатите през 2019 година резултати, сравнени с 2018 година по някои важни показатели, са както следва:

<u>Показатели в хил.лева</u>	<u>2019 г.</u>	<u>Изменение</u>	<u>2018 г.</u>
Приходи	1 257	(11%)	1 416
Оперативна печалба без влиянието на амортизации, финансови приходи и разходи и данъци от печалбата (EBITDA)	670	12%	597
Нетна печалба/загуба	187	11%	168
Нетекущи активи	7 785	(0,2%)	7 802
Обща сума на активите	11 097	1%	10 978
Нетен оборотен капитал	3 153	7%	2 956
Средна численост на персонала	2	(33%)	3

Приходите от продажби по видове са, както следва:

	Година, завършваща на 31 декември 2019	Година, завършваща на 31 декември 2018
Приходи от продажби на стоки	19	70
Приходи от продажби на услуги	1 043	1 147
Други приходи	<u>195</u>	<u>199</u>
Общо приходи	<u>1 257</u>	<u>1 416</u>

От изложените данни е видно, че приходите от продажби за 2019 г. са намалели със 157 х.лв. спрямо същите през 2018 г. Намалението в проценти е 11,23%.

Основните източници на финансиране за необходимите плащания във връзка с дейността на Дружеството, са приходите от дейността. През 2019 г. от оперативната дейност в Дружеството са постъпили парични средства в размер на 680 хил.лв., което е по - малко от съответния период на 2018 г. със 858 хил.лв. Извършените плащания за оперативна дейност са 680 хил.лв. – с 236 хил.лв. по - малко от плащанията през 2018 г.

4. Капиталови ресурси и икономически тенденции

Основна фирмена цел на „Еврохоспитал Пловдив“ АД е увеличаване на сградния фонд, медицинска апаратура, техника и оборудване, както и отдаването им под наем.

Предприятието е на печалба за изминалата година. Дружеството използва независим лицензиран оценител, за определяне на пазарните цени на наемите, тъй като става дума за сделки със свързани лица.

Отговорност на ръководството на Дружеството

Ръководството е задължено, според българското законодателство, да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на Дружеството, съгласно Счетоводните стандарти (СС), приети за прилагане в РБългария.

Ръководството на Дружеството потвърждава, че при изготвянето на настоящия финансов отчет в съответствие с СС и счетоводната политика, приета от Дружеството, отговаря на нормативната уредба и на спецификата на дейността и отчетността на Дружеството. В областите, в които е била необходима преценка при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2019 г., Ръководството се е водило от принципите на предпазливостта, вярното и честно представяне на стопанските операции, както и на запазване на счетоводната политика.

Ръководството потвърждава също така, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет, са спазени напълно изискванията на приложимите счетоводни стандарти. Същият този отчет е изготвен в съответствие с принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите и с предположение за действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност, за съхраняване и опазване на собствеността и интересите на Дружеството, както и за предприемане на необходимите мерки за своевременното констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

5. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове възникващи от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск.
- оперативен риск;

Експозицията към съответните рискове са надлежно оповестени в бележка № 20 от годишния финансов отчет на Дружеството.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху тях и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка, с цел отразяване на настъпили изменения и промени в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

5.1.Кредитен риск – управление

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти.

Няма значима тенденция, която да оказва влияние върху ликвидността на „Еврохоспитал Пловдив“ АД, тъй като вземанията на Дружеството са от свързани лица, които редовно се заплащат.

5.2. Ликвиден риск - управление

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, да се посрещнат настъпилите задължения, при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

И през 2019 година Дружеството продължи използването на приходите от основна дейност като инструмент за финансиране на текущата дейност и при необходимост, средства от дяловите вноски за увеличаването на капитала. Няма просрочени задължения през 2019 г.

5.3. Пазарен риск – управление

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да наблюдава и контролира експозицията на същия, в приемливи граници, с цел оптимизиране на възвръщаемостта.

5.4.Валутен риск - управление

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки, и/или продажби, и/или поемане на заеми, деноминирани във валута, различна от функционалната валута на Дружеството. Дружеството не използва форуърдни договори. Същото няма активи, пасиви и финансови инструменти, деноминирани в чуждестранна валута.

5.5.Лихвен риск - управление

Лихвеният риск за Дружеството е минимален, защото се ползват собствени средства за финансиране на дейността.

5.6. Оперативен риск – управление

Целта на Дружеството е да се управлява Оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията му, цялостната ефективност на разходите, както и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за Оперативния риск се възлага на Висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти на Дружеството за управление на Оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие.

6. Сделки със свързани лица

Сделките със свързани лица формират основните приходи от дейността на Дружеството, а именно: отдаване под наем на собствените активи. Те са съобразно обичайните пазарни отношения.

7. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития, настъпили след датата на баланса.

23.03.2020 г.

гр. Пловдив

Изп. Директор :

(Д-р Венцеслав Джурков)

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на **ЕВРОХОСПИТАЛ ПЛОВДИВ АД** **Пловдив**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ЕВРОХОСПИТАЛ ПЛОВДИВ АД** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към **31 декември 2019 г.** и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо 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. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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 независимия 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.

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

Изпълнителният директор на Дружеството („Управителят“) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от Управителя, 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.

Отговорности на Управителя за финансовия отчет

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

При изготвяне на финансовия отчет Управителят 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 Управителят не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако Управителят 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 с 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 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.
- достигахме 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 Управителя, 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.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и 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 и докладванията, 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:

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

Иван Зонков
Регистриран одитор

гр.Пловдив

23 март 2020

