АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД

ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И
ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2018

Съдържание

Годишен индивидуален доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Годишен индивидуален финансов отчет

Индивидуален отчет за приходите и разходите 1

Индивидуален счетоводен баланс 2

Индивидуален отчет за паричните потоци 3

Индивидуален отчет за собствения капитал 4

Бележки към индивидуалния финансовия отчет 5

ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2018

АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
гр. Панагюрище, ул. „Георги Бенковски" № 33, тел./факс 0357 88 357,
e-mail: asarel.zdrave@gmail.com

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА на "АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ" АД за 2018 година

Настоящият годишен доклад за дейността на "Асарел Панагюрище Здраве" АД („Дружеството") представя цялостната дейност на Дружеството, коментира и анализира финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и постигнатите резултати от дейността като обхваща едногодишен период от 01.01.2018 г. до 31.12.2018 г.

Предметът на дейност на Дружеството е: "Изграждането на Център за високотехнологично лъчелъчение, както и всякакви други дейности, които не са забранени със закон".

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Панагюрище, ул. "Георги Бенковски" № 33.

"Асарел Панагюрище Здраве " АД е с капитал 15,795,930 лева, разпределен в 166,273 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност от 95 (деветдесет и пет) лева всяка.

Капиталът на Дружеството се притежава от:

	към 31.12.2018			към 31.12.2017		
Акционери	Брой акции	лева	%	Брой акции	лева	%
Юридически лица						
Община Панагюрище	39,205	3,724,470	23.58%	39,205	3,724,470	23.59%
Асарел Медет АД	87,540	8,316,300	52.65%	87,540	8,316,300	52.67%
Бизнес-устойчиво развитие 06 ЕООД	35,571	3,379,245	21.39%	35,571	3,379,245	21.40%
Интер Бизнес 91 ЕООД	1,255	119,225	0.75%	1,255	119,225	0.76%
Стерамед ООД	105	9,975	0.06%	105	9,975	0.06%
Физически лица	2,597	246,715	1.56%	2,544	241,680	1.53%

През 2016 г. Общото събрание на акционерите взима решение за увеличаване капитала на Дружеството с парични и непарични вноски под условие, че акциите се закупуват от определени лица. В следствие на това увеличение:

- Община Панагюрище придобива допълнително 31,579 броя обикновени поименни акции с право на глас, сумата за които е преведена на 23.09.2015 г. и 4,260 броя акции срещу непарична вноска, произтичаща от вземане (предоставен заем) от страна на Община Панагюрище от МБАЛ – Уни Хостипал ООД – дъщерно дружество на „Асарел Панагюрище Здраве" АД.

- Асарел – Медет АД придобива допълнително 3,059 броя обикновени поименни акции с право на глас срещу непарична вноска, произтичаща от вземане (предоставен заем) от страна на Асарел-Медет АД от МБАЛ – Уни Хостипал ООД – дъщерно дружество на „Асарел Панагюрище Здраве" АД.
- Интер Бизнес 91 ЕООД придобива 1,255 броя обикновени поименни акции с право на глас срещу апортиране на вземането си от дружеството на стойност 119,225 лева.
- Стерамед ООД придобива 105 броя обикновени поименни акции с право на глас, сумата за които е преведена на 09.09.2016 г.
- Физически лица – Манчо Буков Чочев и Кристина Лукова Чуклева, като всеки от тях придобива по 21 броя обикновени поименни акции с право на глас, сумата за които е преведена преди 2016 година.

На проведеното на 22.11.2017 г. ОСА на „Асарел Панагюрище здраве" АД, е взето решение за увеличаване на капитала на Дружеството от 15,790 хил. лв. на 15,795 хил. лв. чрез издаване на нови 53 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност 95 лева на акция. Промяната е вписана в Търговски регистър на 17.01.2018 г.

През 2018 г. капиталът е увеличен с общо 53 броя акции и към 31.12.2018 г. е в размер на 15,795,930 лева записан и внесен изцяло.

Към края на отчетния период Асарел –Медет АД остава мажоритарен собственик на капитала -52,65 %.

Към 31.12.2018 г. Дружеството се представлява от Съвет на директорите, в който включва:

- Михаил Рашков Михайлов
- Делчо Салчов Николов
- Цветан Димов Диманов
- Лушка Делчова Паланкалиева
- Йордан Георгиев Пейчев, избран и за Изпълнителен директор на Дружеството

Участие на членовете на съвета на Директорите в други дружества от групата:

Делчо Салчов Николов – Изпълнителен директор на „Асарел-Медет" АД

Съгласно чл.187 от Търговския закон оповестяваме, че през 2018 г. не е имало придобиване и прехвърляне от членовете на Съвета на Директорите на собствени акции. Съгласно чл.247 и чл.140б от Търговския закон оповестяваме, че през 2018 г. Съветът на Директорите или други свързани с тях лица не са сключили с Дружеството договори, които излизат извън обичайната дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Нает персонал към 31.12.2018 г.:

Категория	Заетост по	Бр. заети	В т.ч. жени
Ръководители	ДУК	5	1
Ръководни кадри	трудов договор	1	
Специалисти	трудов договор	2	2
Приложни специалисти	трудов договор	1	1

I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2018 г. при изпълнен инвестиционен проект за изграждане на „Модерен медицински комплекс с център за високотехнологично лъчелечение – гр. Панагюрище". Дружеството започна да генерира приходи от лизингови договори. Продължи инвестирането в дълготрайни активи, в т.ч. и автомобили.

През 2017 г. започна процедури по приключване на ангажиментите поети чрез сключения с Община Панагюрище договор за приватизация на МБАЛ „Събо Николов", понастоящем МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД.

С подписване на договора за приватизация през 2014 г. Асарел Панагюрище Здраве АД се ангажира да извърши инвестиция в размер на 20,820 хил. лева за срок от 7 години, както следва:

- СМР за реновиране на старата сграда на болницата и изграждане на нов онкологичен център – 4,590 хил. лева
- Апаратура – 15,166 хил. лева
- Болнично обзавеждане – 1,065 хил. лева.

На 29.12.2017 г. са подписани Приемо-предавателни протоколи, с които Асарел Панагюрище здраве АД предава безвъзмездно на МБАЛ Уни Хоспитал ООД инвестиции, както следва:

- - СМР - изграждане на център за високотехнологично лъчелечение на стойност 3,130 хил. лева., в т.ч. ДДС 382 хил. лева,
- - СМР - подобрения в сградния фонд на болницата – 1,482 хил. лева, в т.ч. ДДС 96 хил. лева.
- - Болнично оборудване на стойност 1,111 хил. лева, в т.ч. ДДС 201 хил. лева.

На заседание на Съвета на директорите, проведено на 21.12.2017 г. е взето решение, оборудването /медицинска апаратура/ да бъде безвъзмездно прехвърлено през 2018 г.

През 2018 г. апаратурата бе предадена безвъзмездно на МБАЛ Уни Хоспитал и отчетена на два транша, както следва:

На 02.01.2018 г. е подписан приемо-предавателен протокол, с който „Асарел Панагюрище Здраве" АД предоставя безвъзмездно на „МБАЛ-Уни Хоспитал" ООД следните активи:

- Медицинска апаратура на стойност 7,602 хил. лева, в т.ч. ДДС в размер на 1,448 хил. лв.;
- Софтуерни продукти за медицинската апаратура - 1,842 хил. лева, в т.ч. ДДС в размер на 351 хил. лева;
- На 01.03.2018 г. е подписан приемо-предавателен протокол, с който „Асарел Панагюрище Здраве" АД предоставя безвъзмездно на МБАЛ-Уни Хоспитал ООД следните активи
- Медицинска апаратура на стойност 5,777 хил. лева, в т.ч. ДДС в размер на 1,118 хил. лева

Тъй като при закупуването на оборудването Асарел Панагюрище Здраве АД е ползвал неправомерно данъчен кредит се е наложило да бъде възстановено ДДС в полза на бюджета в размер на 2,917 хил. лева. За прехвърленото оборудване на 02.01.2018г. в държавната хазна са внесени 1,799 хил. лева, и към 01.03.2018г. – 1,118 хил. лева, с което Дружеството занулява ползвания данъчен кредит при закупуването на медицинска апаратурата.

През 2018 г. отчитаните в Дружеството инвестиции нарастват с 15,221 хил. лева, която сума е равностойността на прехвърлените в собственост на МБАЛ Уни Хоспитал оборудване и апаратура, съгласно изпълнение на поетите от Асарел Панагюрище Здраве АД ангажименти по силата на приватизационен договор, сключен с Община Панагюрище.

В резултат на безвъзмездното предадено оборудване, Дружеството предсрочно изпълнява поетите ангажименти по Приватизационния договор, като направените инвестиции надхвърлят поетите ангажименти. През 2018 г. Асарел Панагюрище Здраве АД получи благодарствено писмо от кмета на Община Панагюрище.

II. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Приключването на финансовата 2018 г. за „Асарел Панагюрище Здраве'' АД беше извършено при спазване изискванията на Националните счетоводни стандарти, Закона за счетоводството и данъчната нормативна уредба.

Финансовият отчет трябва вярно и честно да представя имущественото и финансово състояние на дружеството, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Основните позиции при изготвянето на годишния финансов отчет на дружеството се признават и оценяват в съответствие със следните принципи:

- действащо предприятие;
- предпазливост;
- текущи начисляване;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;

Качествените характеристики са: разбираемост, уместност, надеждност, сравнимост, предпазливост, вярно и честно представяне, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Счетоводният финансов резултат на Дружеството за 2018 г. е 2676 хил. лева загуба (2017г.: 1,458 хил. лева загуба).

Най-общите икономически показатели за дейността на дружеството през отчетния период са представени в Таблица 1

Таблица I

Показател	**2018 г.**	**2017 г.**
Общо приходи /хил. лв./	4,753	8,100
Общо разходи /хил. лв./	7,429	9,558
Задължения към доставчици, клиенти персонал /хил. лв./	135,158	120,133

Разходите, направени от Дружеството за дейността му през 2018 г. и 2017 г. по икономически елементи възлизат на 5,014 хил. лева (2017: 7,451 хил. лева) и са разпределени както следва:

Показател	**2018 г.**	**Относителен дял**	**2017 г.**	**Относителен дял**
	Сума /хил. лв.	**%**	**Сума /хил. лв.**	**%**
I. Разходи за материали	500	9.97	923	12.39
II. Разходи за външни услуги	387	7.72	416	5.58
III. Разходи за амортизации	3,154	62.90	4,500	60.39
IV. Разходи за работни заплати	595	11.87	171	2.29
V .Разходи за осиг. плащания	16	0.32	9	0.12
VI. Други разходи	362	7.22	1,433	19.23
Общо разходи за оперативна дейност	5,014	100.00	7,452	100.00

През 2018 г. в резултат на финализиране изпълнението на инвестиционния проект по изграждане на „Модерен медицински комплекс с център за високотехнологично лъчелечение – гр. Панагюрище", Дружеството придобива и притежава дълготрайни материални и нематериални активи на стойност, както следва:

Видове активи	Отчетна стойност в хил. лева към 31.12.2018	Балансова стойност в хил. лева към 31.12.2018	Отчетна стойност в хил. лева към 31.12.2017	Балансова стойност в хил. лева към 31.12.2017
Земи	337	337	337	337
Сгради	84	79	84	81
Медицинска апаратура и оборудване	24,316	18,930	37,131	32,166
Съоръжения и други активи	15,299	14,132	14,986	14,345
Инвестиционни имоти	5,318	5,022	5,319	5,128
Софтуер и други нематериални активи	650	492	2,404	2,066
Общо:	**46,004**	**42,992**	**60,261**	**54,123**

Основна част от придобитите активи са въведени в употреба при стартиране дейността на Медицинския комплекс, а придобитите след тази дата активи в деня на въвеждането им в експлоатация.

III.ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Експозиция спрямо кредитен риск - Балансовата стойност на финансовите активи представлява максимална кредитна експозиция. Към 31.12.2018 и 31.12.2017 на баланса максималната кредитна експозиция е :

- вземания от клиенти и свързани лица – 64,062 хил. лева (31.12.2017: 51,216 хил. лева)
- други вземания – 0 хил. лева (31.12.2017: 3 хил. лева)
- Пари и парични еквиваленти – 2 хил. лева (31.12.2017: 341 хил. лева)

Ликвиден риск.

Ликвиден риск е рискът Дружеството да не бъде в състояние да посрещне своите задължения съгласно техния размер. Дружеството запазва ликвидността си, като във всеки един момент осигурява необходимия ликвиден ресурс, за да посрещне своите изискуеми задължения, при нормални или стресови условия, без да реализират неприемливи загуби или да накърнява репутацията си.

Валутен риск

Оперативната дейност на Дружеството не създава предпоставки за валутен риск поради това, че транзакциите, който извършва са в лева. По тази причина Дружеството не използва финансови деривативи целящи да намалят ефекта от промяна във валутния курс и лихвен процент.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значителен ценови риск поради факта, че не притежава капиталови инструменти.

Оперативен риск

„Оперативен риск" е рискът от възникване на преки или непреки загуби в резултат на неадекватни или неработещи вътрешни процедури, служители или системи, или възникнали събития, дължащи се на външни фактори. Ръководството измерва оперативния риск чрез качествени измерения, базирани на анализ на служителите, процесите, моделите и технологичната обезпеченост на Дружеството.

IV.ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСТАКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството не извършва собствена изследователска и иновационна дейност, както и трансфер на иновации. През текущата година също няма потребност дружеството да заделя средства за научни изследвания и разработки.

V.КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове.

VI. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

За периода след датата, към която е съставен индивидуалният финансов отчет, до датата на одобрението му от ръководството на Дружеството, са настъпили следните по-важни събития:

През периода от края на отчетния период до одобрението на отчета е усвоен лимит по получен заем от Асарел Медет АД в размер на 2,100 хил. лева.

През периода от края на отчетния период до одобрението на отчета е предоставен заем на МБАЛ „Уни Хоспитал" в размер на 1,760 хил. лева.

На 01.02.2019 г. е проведено Общо събрание на акционерите на „Асарел Панагюрище здраве" АД, на което е подновен мандата на Съвета на директорите до 01.02.2024 г. По време на същото заседание са освободени Йордан Пейчев – Изпълнителен директор на Дружеството и д-р Цветан Диманов – член на Съвета на директорите, които са заменени от Никола Анев и д-р Явор Дренски.

На проведено заседание на Съвета на директорите на Дружеството на 05.02.2019 г. е избран нов изпълнителен директор в лицето на д-р Явор Дренски.

През месец януари 2019 г. дружеството е сключило договор за префактуриране на направените разходи за абонаментно поддържане на активи с МБАЛ „Уни Хоспитал" за активи, които са собственост на Асарел Панагюрище Здраве АД, но се ползват от МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД. Стойността на наемът е 26 хил. лева на месец.

През месец февруари 2019 г. с решение №638 на Общински съвет – Панагюрище е приет отчета на Дружеството във връзка с направените инвестиции по договора за приватизация на пакет дялове, представляващи 90% от капитала на МБАЛ „Събо Николов" ЕООД от 2014 г. Съгласно този договор дружеството е изпълнило инвестиционна програма в размер на 20,945 хил. лева, представляващи:

- Апаратура – 15,221 хил. лева.
- Обзавеждане – 1,112 хил. лева.
- Строително монтажни работи (СМР) – 4,613 хил. лева.

Общински съвет – Панагюрище приема, че поетото задължение за извършване на инвестиции е изцяло изпълнено.

С изключение на оповестеното в предходните параграфи не са регистрирани други коригиращи или некоригиращи събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които са довели до съществени изменения в отчета и е необходимо тяхното оповестяване.

VII.ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО:

През следващите години визията на Дружеството е да се утвърдим като уникален за България Комплекс, предлагащ най-новите методики на лечение, най-модерна апаратура и всички необходими специалисти на едно място. Да се предотврати порочната практика на лечение на български пациенти зад граница, като им предоставим лечението, от което имат нужда в собствената им страна, като предложим разумни конкуренти цени и поддържаме финансова дисциплина и устойчивост.

Комплексът ще предлага на българските пациенти европейски стандарт на лечение, последните иновативни методи на радиационната медицина и химиотерапията, висококвалифициран персонал по всички останали хирургични и терапевтични профили, индивидуално отношение и висококачествени здравни грижи, с което да спомогнем за повишаване качеството на живот на пациентите, увеличение на преживяемостта и намаляване смъртността при онкологичните заболявания в национален мащаб.

VIII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2018 година от Дружеството не са начислявани и изплащани дивиденти.

Дружеството няма придобити или прехвърлени дружествени дялове през годината.

Възнаграждението на ключов управленски персонал за 2018 г. възлиза на 477 хил. лв. (2017 г: 104 хил. лв.). Към 31.12.2018 г. възнагражденията са изплатени изцяло, с изключение на дължимите за м. декември 2018 г.

Между членовете на СД и Дружеството не са сключвани договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Изпълнителният директор на Дружеството Йордан Пейчев има следните участия в други предприятия:

- член на СД: МБАЛ Полимед ООД, Амбулатория за извънболнична специализирана медицинска помощ – Медицински център Полимед АД, Полибилд АД
- управител и едноличен собственик: Системконсулт Сико ЕООД
- Член на колективен орган на управление - Фондация „Институт за технологично развитие и обществено здраве“

Останалите членове на Съвета на директорите имат следните участия в други предприятия:

- Лушка Паланкалиева
  - Член на УС на Национално Сдружение на Частните Болници; Фондация „Асарел“;
- Цветан Диманов
  - Управител и съдружник (8%) – МБАЛ Полимед ООД
  - Член на УС - Фондация „Институт за технологично развитие и обществено здраве"; Сдружение „Национално сдружение на частните болници"
  - Член на СД - Полибилд АД, Патримониус Иммобиларе АД; Амбулатория за извънболнична специализирана медицинска помощ - Медицински център Полимед
- Делчо Николов
  - Член на УС и изпълнителен директор - Асарел Медет АД
  - Представлява Асарел Медет АД в УС на следните сдружения – Сдружение „Индустриален клъстер средногорие", сдружение „Асарел България Оупън"
- Михаил Михайлов
  - Управител и съдружник (50%) – МСК Трейдинг ООД

Дружеството преценява, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от Дружеството и която би била важна за акционерите и инвеститорите при вземането на обосновано инвеститорско решение.

Дата: 7.03.2019 година

Изп. директор:
/д-р Явор Дренски/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 ДЕКЕМВРИ 2018

Deloitte.

Deloitte Audit OOD
UIC 121145199
103, Al. Stambolijski Blvd.
1303 Sofia
Bulgaria

Tel: +359 (2) 802 3300
Fax: +359 (2) 802 3350
www.deloitte.bg

Делойт Одит ООД
ЕИК 121145199
бул. „Ал. Стамболийски" 103
София 1303
България

Тел: +359 (2) 802 3300
Факс: +359 (2) 802 3350

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Асарел Панагюрище Здраве АД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Отрицателно мнение върху счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на Асарел Панагюрище Здраве АД („Дружеството"), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2018 и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, поради значимостта на въпросите, описани в раздела от нашия доклад "База за изразяване на отрицателно мнение", приложеният индивидуален финансов отчет не представя достоверно финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Мнение върху отчета за паричните потоци

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, паричните потоци на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2018, в съответствие с НСС, приложими в България.

База за изразяване на отрицателно мнение

1. Към 31 декември 2018 Дружеството е отчело в своя счетоводен баланс строително монтажни работи, представени като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи, в размер на 15,082 хил. лв. (31 декември 2017: 15,082 хил. лв.), които са извършени върху земя, която е собственост на дъщерното дружество „Многопрофилна болница за активно лечение -Уни Хоспитал" ООД. Дружеството не е отчело вземания от обезщетение от дъщерното си дружество за извършените от него подобрения в размер на 15,082 хил. лв. към 31 декември 2018 и 2017, които права произтичат от изискванията на чл.92 и чл.97 на Закона за собствеността. В резултат на това, към 31 декември 2018 и 2017 година дълготрайните материални активи са надценени, а вземанията от свързани лица са подценени с 15,082 хил. лева.

Делойт се отнася към едно или повече дружества-членове на Делойт Туш Томацу Лимитид, частно дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Обединеното кралство („ДТТЛ"), както и към мрежата от дружества-членове и свързаните с тях дружества. ДТТЛ и всяко дружество-член са самостоятелни юридически лица. ДТТЛ (наричано също „Делойт") оказва предимно услуги на одиторите. Моля, посетете www.deloitte.com/about, за да научите повече за нашата глобална мрежа от дружества-членове.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more about our global network of member firms.

2. Към 31 декември 2018 и 2017 Дружеството не е начислило провизия за задължения в размер на 2,613 хил. лв., които са възникнали по повод на изградения от него актив, описан в предходния параграф, което не е в съответствие с изискванията на СС 37 *Провизии, условни задължения и условни активи*. В резултат на това, задълженията за провизии и разходи за придобиване на дълготрайни материални активи към 31 декември 2018 и 2017 са подценени, с 2,613 хил. лв.
3. Към 31 декември 2018 година съществуват индикации за обезценка на инвестицията на Дружеството в дъщерното му дружество съгласно изискванията на СС 36 *Обезценка на активи*. Към 31 декември 2018 Дружеството не е признало обезценка, което не отговаря на изискванията на СС 36 *Обезценка на активи*, и в резултат на това, инвестициите в дъщерни дружества и собственият капитал на Дружеството към 31 декември 2018 са надценени, а загубата за годината, приключваща на 31 декември 2018 е подценена с 24,296 хил.лева.
4. Към 31 декември 2018 година съществуват индикации за обезценка на машини и съоръжения на Дружеството съгласно изискванията на СС 36 *Обезценка на активи*. Към 31 декември 2018 Дружеството не е признало обезценка, което не отговаря на изискванията на СС 36 *Обезценка на активи*, и в резултат на това машини и съоръжени и собственият капитал на Дружеството към 31 декември 2018 са надценени, а загубата за годината, приключваща на 31 декември 2018 е подценена с 540 хил.лева.
5. Към 31 декември 2018 търговски вземания на Дружеството от неговото дъщерно дружество и вземания по предоставени заеми на дъщерното дружество са съответно в размер на 17,365 хил.лева и 46,671 хил.лева. Търговските вземания са възникнали в резултат на предоставени от Дружеството услуги - наем на движими и недвижими вещи във периода 2016 – 2018. Дъщерното дружество генерира отрицателни парични потоци от оперативна дейност, загуби от дейността и разчита на финансова подкрепа от Дружеството. Към 31 декември 2018 Дружеството не е начислило провизия за обезценка на горепосочените търговско вземане и вземане по предоставени заеми, което не е в съответствие с изискванията на *СС 32 Финансови инструменти*. Ние не бяхме в състояние да определим сумата на корекциите, които е нужно да бъдат направени в търговски вземания и вземанията по предоставени заеми към 31 декември 2018 и загубата за годината, завършваща на 31 декември 2018, както и не бяхме в състояние да съберем достатъчни и уместни доказателства за класификацията на търговските вземания като текущ актив съгласно изискванията на СС 1 *Представяне на финансови отчети*.
6. Върху реални части от имоти, които са собственост на Дружеството и неговото дъщерно дружество, е изградена сграда с балансова стойност към 31 декември 2018 и 2017, съответно в размер на 8,089 хил. лв. и 8,254 хил. лв. Към 31 декември 2016 сградата е изцяло в счетоводните регистри на Дружеството. През 2017 строително – монтажни работи в размер на 3,130 хил. лева с включен в тях ДДС, свързани със сградата, са отразени в счетоводните регистри на дъщерното дружеството, като част от плана за изпълнение на инвестиционната програма към договора за приватизация на дъщерното дружество. Поради липсата на яснота за точната припадаща се на Дружеството идеална част от собствеността върху сградата, ние не бяхме в състояние да потвърдим размера на отразения в счетоводните данни на Дружеството актив, съответно да определим сумата на корекциите, които е нужно да бъдат направени в дълготрайните материални активи и инвестицията на Дружеството в дъщерно дружество към 31 декември 2018 и 2017.

7. В резултат на ефекта от въпроса, описан в параграф 6, ние не бяхме в състояние да определим сумата на корекциите, които е нужно да бъдат направени в загубите за годините, завършващи на 31 декември 2018 и 2017 и в собствения капитал на Дружеството към 31 декември 2018 и 2017.

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 индивидуалния финансов отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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 индивидуалния финансов 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 отрицателно мнение .

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 1 към индивидуалния финансов отчет, в което се посочва, че към 31 декември 2018 нетните активи на Дружеството са под размера на регистрирания капитал, съответно регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 15,791 хил. лв., докато сумата на нетните активи е 7,429 хил. лв. В съответствие с чл. 252 от Търговския закон, ако в срок от една година след възникване на това обстоятелство Общото събрание на акционерите не вземе решение за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване, Дружеството може да бъде прекратено с решение на съда по регистрация. В допълнение, Дружеството е понесло нетна загуба в размер на 2,642 хил. лв. и е генерирало отрицателни парични потоци от оперативна дейност в размер на 4,865 хил. лв. за годината, завършваща на 31 декември 2018. Както е посочено в Пояснително приложение 1, тези събития или условия, сочат че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни 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 индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Съветът на директорите на Дружеството („Ръководството") носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов 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.

Поради значимостта на въпросите, описани в раздела "База за изразяване на отрицателно мнение" по-горе, ние достигнахме до заключението, че другата информация е съществено невярно докладвана, поради влиянието на ефектите от въпросите върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България 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 се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния 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 индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат 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 индивидуален 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 индивидуалния финансов отчет, независимо дали се дължат 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 в резултат от измама, е по-висок от риска от неразкриване на съществено неправилно отчитане, което е в 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.
- достигаме 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 индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов 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.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ 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 индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно "Указания относно нови разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС). 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 индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет, върху който сме изразили отрицателно мнение върху счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за собствения капитал и мнение върху отчета за паричните потоци в "Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет" по-горе.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Делойт Одит ООД

Десислава Динкова
Управител
Регистриран одитор

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 033 ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

бул. Ал. Стамболийски 103
1303 София, България

24 юни 2019

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
За 2018 г.

Наименование на разходите	бележка	Сума /хил.лв/ 2018	2017
а	б	1	2
А. РАЗХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:		**888**	**1339**
а) суровини и материали	5	500	923
б) външни услуги	6	387	416
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	7	**612**	**180**
а) разходи за възнаграждения		595	171
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		16	9
- осигуровки свързани с пенсии		12	7
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10,11,12	**3354**	**4500**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		3354	4500
- разходи за амортизация		3154	4500
- разходи от обезценка		200	
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5. Други разходи, в т.ч.:	8	**161**	**1433**
а) балансова стойност на продадени активи		62	1371
б) провизии			
Общо разходи за оперативната дейност		**5014**	**7453**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	**2415**	**2106**
- разходи, свързани с предприятия от група		2415	2100
- отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи		**2415**	**2106**
Общо разходи за обичайната дейност		**7429**	**9559**
8. Печалба от обичайната дейност		-	-
9. Извънредни разходи			
Общо разходи		**7429**	**9559**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)		-	-
11. Разходи за данъци от печалбата			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		- 34	
13. Печалба		-	-
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)		**7394**	**9559**

Наименование на приходите	бележка	Сума /хил.лв/ 2018	2017
а	б	1	2
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2	**3923**	**7067**
а) продукция		48	958
б) стоки		3875	6109
в) услуги			
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Други приходи, в т.ч.:	3	14	458
- приходи от финасирания			
Общо приходи от оперативната дейност		**3937**	**7525**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- приходи от участия в предприятия от група			
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
- приходи от участия в предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	**815**	**576**
а) приходи от предприятия от група		815	576
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финасови приходи		**815**	**576**
Общо приходи от обичайната дейност		**4753**	**8101**
8. Загуба от обичайната дейност		**2676**	**1458**
9. Извънредни приходи			
Общо приходи		**4753**	**8101**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		**2676**	**1458**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		2642	1458
Всичко (Общо приходи + 11)		**7394**	**9559**

Дата на съставяне: 07.03.2019

Съставител: .....
Галя Каменова

Ръководител: .....
д-р Явор Дренски

Съгласно независим одиторски доклад:

Десислава Динкова
Регистриран одитор
Дата: 24.06.2019

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 033 ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД

Към 31.12.2018 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		**Раздели, групи, статии**	Сума (хил.лева)	
	2018	2017		2018	2017
а	1		а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**15796**	**15791**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	492	2066	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***492***	***2066***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	417	418	***Общо за група IV:***	-	-
- земи	337	337	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	79	81	- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	18930	32166	- непокрита загуба	(5725)	(4269)
3. Съоръжения и други	14132	14345	***Общо за група V:***	***(5725)***	***(4269)***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	15184	15427	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(2642)	(1457)
в т.ч. предоставени аванси	76	232	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**7429**	**10065**
Общо за група II:	**48663**	**62356**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	24296	9075	2. Провизии за данъци м т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	46671	38127	- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	5021	5128	**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.			- до 1 година		
Общо за група III:	***75988***	***52330***	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	36		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	-
Общо за раздел Б:	**125178**	**116752**	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	-	-
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	-	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	195	252
- продукция			- до 1 година	195	252
- стоки			- над 1 година		
4. Предаставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо за група I:	-	-	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	25	8	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	134871	119781
- над 1 година			- до 1 година	657	28
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	17365	13078	- над 1 година	134213	119753
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		3	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	90	100
Общо за група II:	***17390***	***13089***	- до 1 година	90	87
III. Инвестиции			- над 1 година	-	13
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	26	15
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.			- до 1 година	26	15
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
			- до 1 година	2	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	1		- данъчни задължения	62	57
- безсрочни сметки (депозити)	1	341	- до 1 година	62	57
Общо за група IV:	***3***	***341***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**135156**	**120133**
Общо за раздел В:	**17393**	**13430**	- до 1 година	942	367
			- над 1 година	134213	119766
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
Г. Разходи за бъдещи периоди	14	16	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**142585**	**130198**	**СУМА НА ПАСИВА**	**142585**	**130198**

Дата на съставяне: 07.03.2019

Съставител:.....
Галя Каменова

Ръководител:.....
д-р Явор Дренски

Съгласно независим одиторски доклад:

Десислава Динкова
Регистриран одитор
Дата:
24.06.2019

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 033
ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
За 2018 г.

	Наименование на паричните потоци	2018			2017 - преизчислен		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	427	1127	(700)	73	1280	(1207)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		602	(602)		178	(178)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		3562	(3562)		2165	(2165)
7	Плащания при разпределения на печалби			-			-
8	Други парични потоци от основна дейност				30	46	(16)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**427**	**5293**	**(4865)**	**103**	**3669**	**(3567)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		406	(406)		3937	(3937)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност		7730	(7730)		18883	(18883)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**8136**	**(8136)**	-	**22820**	**(22820)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-	5		5
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	12662		12662	26688		26688
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-	23	1	22
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**12662**	-	**12662**	**26716**	**1**	**26715**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**13090**	**13429**	**(338)**	**26819**	**26490**	**329**
Д.	Парични средства в началото на периода			**340**			**11**
Е.	Парични средства в края на периода			**2**			**340**

Дата на съставяне: 07.03.2019

Съставител: .....
Галя Каменова

Ръководител: .....
д-р Явор Дренски

Съгласно независим одиторски доклад:

Десислава Динкова
Регистриран одитор
Дата:
24.06.2019

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО
София
Рег. № 033
ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
За 2018 г.

(хил.лв)

Показатели	Бележка	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		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	*19*	**15791**				-				**(4269)**	**(1457)**	**10065**
2. Промени в счетоводната политика												-
3. Грешки	*21*											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	*18*	**15791**	-	-	-	-	-	-	-	**(4269)**	**(1457)**	**10065**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:		5										**5**
- увеличение		5										**5**
- намаление												-
6. Финансов резултат от текущия период											(2642)	**(2642)**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:										(1457)	1457	-
- за дивиденти												-
8. Покриване на загуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви												-
- увеличения												-
- намаления										1		**1**
10. Други изменения в собствения капитал		**15796**	-	-	-	-	-	-	-	**(5725)**	**(2642)**	**7429**
11. Салдо към края на отчетния период												-
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина												-
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	*18*	**15796**	-	-	-	-	-	-	-	**(5725)**	**(2642)**	**7429**

Дата на съставяне: 07.03.2019

Съставител: .....
Галя Каменова

Ръководител: .....
д-р Явор Дренски

Съгласно независим одиторски доклад:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 033 ДЕЛОЙТ ОДИТ ООД

Десислава Динкова
Регистриран одитор
Дата:
24.06.2019

	Стр.		Стр.
1. Значими счетоводни политики	7	14. Предоставени дългосрочни заеми на свързани лица	21
2. Приходи от продажба на стоки и услуги	14	15. Търговски и други вземания	22
3. Други приходи	15	16. Пари и парични еквиваленти	23
4. Финансови приходи	15	17. Разходи за бъдещи периоди	23
5. Разходи за материали	15	18. Основен капитал и резерви	24
6. Разходи за външни услуги	15	19. Търговски и други задължения	25
7. Разходи за персонала	15	20. Свързани лица	27
8. Други разходи	16	21. Промяна в счетоводната политика и грешки	28
9. Финансови разходи	16	22. Условни задължения	28
10. Нематериални активи, Дълготрайни материални активи и Дълготрайни финансови активи	17	23. Събития след датата на баланса	28
11. Инвестиционни имоти	18		
12. Инвестиции в дъщерни предприятия	19		
13. Отсрочени данъци	20		

1. Значими счетоводни политики

(а) Статут и предмет на дейност

„Асарел Панагюрище Здраве" АД (Дружеството) е дружество, образувано чрез преобразуване на дружество с ограничена отговорност „Асарел Панагюрище Здраве" в акционерно дружество, като вследствие на преобразуването "Асарел Панагюрище Здраве" АД поема по условията на универсално правоприемство всички активи и пасива (права и задължения) на преобразуващото се дружество.

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 203851691, със седалище и адрес на управление в гр. Панагюрище, ул. Георги Бенковски № 33.

Капиталът на Дружеството е формиран вследствие на преобразуване чрез промяна на правната форма на „Асарел Панагюрище Здраве" ООД в „Асарел Панагюрище Здраве" АД и е в размер на 11,962,400 лева. След последващо увеличение на капитала към края на отчетния период, той е в размер на 15,790, 930 лева и е внесен изцяло.

На проведеното на 22.11.2017 г. ОСА на „Асарел Панагюрище здраве" АД, е взето решение за увеличаване на капитала на Дружеството от 15,790 хил. лв. на 15,795 хил. лв. чрез издаване на нови 53 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност 95 лева на акция. Промяната е вписана в Търговски регистър на 17.01.2018 г.

През 2018г. капиталът е увеличен с общо 53 броя акции и към 31,12,2018г. е в размер на 15 795 930 лева записан и внесен изцяло.

Съгласно протокол от №30/29.03.2017г. от заседание на Съвета на директорите е взето решение за освобождаване от длъжност Изпълнителен директор на Дружеството д-р Борислав Ацев. Избран е нов изпълнителен член на Съвета на директорите – Йордан Пейчев. Считано от 05.04.2017г. Асарел Панагюрище Здраве АД се представлява от Йордан Пейчев.

Основният акционер в Дружеството е „Асарел-Медет" АД: 52.65%, чиято крайната компания – майка е Фьост Алпине Копър Инвест, което притежава 67.61% от капитала на Асарел Медет. Капиталовата структура на Дружеството може да се види в бел. 18.

Дружеството има предмет на дейност – Изграждане на Център за високотехнологично лъчелечение, както и всякакви други дейности, които не са забранени със закон, като дейностите, за които съгласно българското законодателство се изисква предварително разрешение, лицензия или друг разрешителен акт, ще се осъществява след получаването му.

Цялата стопанска дейност на Дружеството е подчинена на действащото българско законодателство.

(б) Съответствие

Годишният индивидуален финансов отчет на Асарел Панагюрище Здраве АД е изготвен в съответствие Националните счетоводни стандарти, приети от Министерски съвет на Република България с постановление № 46 на МС от 21.03.2005, изм. с ДВ бр. 3 от 12.01.2016, в сила от 01.01.2016. (НСС).

Правната рамка за финансова отчетност и базата за изготвяне и представяне на годишните финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети от Министерски съвет.

Индивидуалният финансов отчет е приет и одобрен за издаване от ръководството на Дружеството на 05.03.2019 г.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(в) База за изготвяне

Годишният индивидуален финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който допуска че Дружеството ще има адекватни ресурси да продължи своето оперативно съществуване в обозримото бъдеще.

През 2018 и 2017 година Дружеството реализира загуби в размер на 2,642 хил. лева и 1,457 хил. лева. През 2018 и 2017 година Дружеството генерира отрицателни парични потоци от основна дейност в размер на 4,865 хил. лв. и 3,567 хил. лева. Към 31 декември 2018 нетните активи на Дружеството са под размера на регистрирания капитал, съответно регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 15,796 хил. лв. докато сумата на нетните активи е 7,429 хил. лв. В съответствие с чл. 252 от Търговския закон, ако в срок от една година след възникване на това обстоятелство, Общото събрание на Дружеството не вземе решение за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване, Дружеството може да бъде прекратено с решение на съда по регистрация. Тези обстоятелства показват значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

Компанията майка на Дружеството – Асарел Медет АД, е заявила своята пълна финансова подкрепа през следващите минимум 12 месеца от датата на отчета за Асарел Панагюрище Здраве АД.

Годишният индивидуален финансов отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

Изготвянето на финансовия отчет според МСС изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на активите, пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки. Преразглеждането на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга този период, и в бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на бъдещите периоди.

(г) Сравнителна информация

В случаите, в които е променено представянето или класификацията на статии от финансовия отчет сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат от по-подробното представяне на статии от баланса и отчета за приходи и разходи в бележките към годишния финансов отчет.

(д) Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните позиции в чуждестранна валута се преоценяват в края на всеки месец по централен курс на БНБ. Произтичащите от преизчислението курсови разлики са признати в отчета за приходи и разходи.

(е) Имоти, машини, съоръжения, оборудване

Дълготрайни материални активи се признават, когато отговарят на следните критерии:

-имат натурално-веществена форма;

-използват се за производство и/или доставка/ продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни цели;

-очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен период;

-имат стойностен праг на същественост 700 лева.

Активите със стойност на придобиване под този стойностен праг се отчитат като текущ разход.

Имотите, машините, съоръженията, оборудването и транспортните средства се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(е) Имоти, машини, съоръжения, оборудване (продължение)

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи представляват незавършени капиталови проекти и се оценяват по цена на придобиване. Те не се амортизират до тяхното завършване или въвеждане в експлоатация.

След първоначално придобиване, Имотите, машините, съоръженията, оборудването и транспортните средства се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент от недвижим имот, машини и съоръжения се капитализират в стойността на актива, ако е вероятно тези разходи да доведат до бъдещи икономически изгоди за Дружеството и стойността им може да се определи надеждно. Всички други разходи се признават в индивидуалния отчет за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява на база амортизируема стойност на имотите, машините, съоръженията и оборудването (след приспадане на оценената остатъчна стойност на активите) в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот. Земята не се амортизира.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Амортизация се начислява въз основа на полезния живот на активите, както следва:

• Сгради	10-50 години (2017: 10-50 години)
• Машини оборудване	5-20 години (2017: 5-20 години)
• Съоръжения	25-50 години (2017: 25-50 години)
• Компютърно оборудване	4 години (2017: 4 години)
• Други ДМА	6,67-25 години (2017: 6,67-25 години)
• Транспортни средства	4-10 години (2017: 4-10 години)

(ж) Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи, придобити от Дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива за който са направени. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи. Патенти и лицензии се амортизират на база срока, за който важат.

Полезният живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

• Софтуер	4-10 години
• Други НмДА	4-10 години

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(з) Инвестиции

Дъщерни предприятия

Дъщерни дружества са тези, върху които Дружеството упражнява контрол.

Инвеститорът контролира предприятието, в което е инвестирано, когато е изложен на или има права върху променливата възвръщаемост от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано, и има възможност да окаже въздействие върху тази възвръщаемост посредством своите правомощия в предприятието, в което е инвестирано.

Следователно инвеститорът контролира предприятието, в което е инвестирано, ако и само ако инвеститорът притежава всички от следните:

- правомощия в предприятието, в което е инвестирано;
- излагане на или права върху променливите приходи от неговото участие в предприятието, в което е инвестирано; както и
- възможност да използва своите правомощия в предприятието, в което е инвестирано, за да окаже въздействие върху размера на възвръщаемостта на инвеститора

Отчитането на инвестициите във финансовия отчет се извършва по метода на себестойността. Приходите под форма на дивиденти се признават на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането.

(и) Финансови инструменти

(i) Недеривативни финансови активи и финансови пасиви – признаване и отписване

Финансовите активи и пасиви в обхвата на НСС 32 Финансови инструменти се класифицират като финансови активи и пасиви, държани за търгуване, финансови активи, държани до настъпване на падеж, заеми и вземания и финансови активи, обявени за продажба, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване. Дружеството първоначално признава заеми и вземания на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи и финансови пасиви се признават първоначално на датата на търгуване.

Дружеството отписва финансов актив когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени, или нито прехвърля, нито задържа значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността и не запазва контрол над прехвърления актив. Всяко участие в такъв отписан финансов актив, което е създадено или задържано от Дружеството, се признава като отделен актив или пасив.

Дружеството отписва финансов пасив когато неговите договорни задължения са изпълнени, или са отменени, или са изтекли.

Финансови активи и пасиви се компенсират и нетната стойност се представя в баланса тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Финансови инструменти (продължение)

(ii) Недеривативни финансови активи – оценяване

Заеми и вземания

Тези активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване те се оценяват по амортизирана стойност, по метода на ефективния лихвен процент.

В отчета за паричните потоци пари и парични еквиваленти включват банкови овърдрафти, които са платими при поискване и са неразделна част от управлението на паричните наличности на Дружеството.

(iii) Недеривативни финансови пасиви – оценяване

Недеривативни финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

(iv) Основен капитал

Основният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Дивидентите се признават като задължение в периода, в който е взето решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството за определяне на техния размер.

(й) Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от нетна реализируема стойност и цена на придобиване. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността намалена с очакваните разходи за завършване и разходите по продажбата. Материалите и стоките при потреблението им са оценени по средно претеглената стойност, която включва разходите по придобиване и разходите за привеждането им в подходящи за ползването им вид и местонахождение.

(к) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

(л) Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива индикации се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случай когато балансовата (преносната) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(л) Обезценка на активи (продължение)

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на финансовите активи на Дружеството, отчитани по амортизирана стойност, се изчислява индивидуално по клиенти като настоящата стойност на бъдещите парични потоци се дисконтира с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива (т. е. ефективния лихвен процент изчислен при първоначалното признаване на финансовия актив). Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка на вземанията, отчитани по амортизирана стойност се възстановява, когато последващо увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, така че да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

(м) Доходи на персонала

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

(н) Приходи

Приход от продажби на продукция и стоки се признава в отчета за приходи и разходи, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на клиентите.

Приход от продажба на услуги се признава в отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на осъществяване на операцията към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно възвращаемостта на дължимата стойност, свързани разходи или има вероятност продукцията или стоката да се върне обратно, не се признават приходи.

(о) Нетни финансови разходи

Нетните финансови приходи/(разходи) включват разходи за лихви по кредити, изчислени на база ефективен лихвен процент, приходи от лихви от налични парични средства по банкови сметки, печалби/(загуби) от курсови разлики и други финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви се признават в отчета за приходи и разходи в периода на възникване, като се взема предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи. Разходите за лихви, възникнали от отношения по финансов лизинг се осчетоводяват посредством метода на ефективния лихвен процент.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(п) Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за приходи и разходи, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъкът също се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на баланса.

Отсроченият данък се начислява като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Следните временни разлики не се отчитат: положителна репутация непризната за данъчни цели, заприхождаване на активи и пасиви, които не засягат счетоводната или данъчна печалба, както и разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества до степен, за която се очаква, че няма да се реализират в предвидимо бъдеще. Сумата на отсрочения данък се базира на очакваната реализация на балансовата сума на актива или пасива, прилагайки данъчна ставка, законово приета към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

(р) Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти се признават, когато отговарят на следните критерии:

- земя, притежавана с цел дългосрочно увеличение на капитала, чрез генериране на доход;

- сграда, отдавана на оперативен лизинг;

- цената на придобиване на инвестиционния имот може да бъде оценена достоверно.

Инвестиционните имоти се отчитат по цена на придобиване, която включва неговата покупна цена и всички други разходи, които пряко могат да бъдат отнесени към нея.

След първоначално придобиване инвестиционните имоти се отчитат по метода цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупани загуби от обезценка.

Разходи, свързани с поддръжката на инвестиционния имот се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават за текущ разход в момента на тяхното възникване.

Амортизацията се начислява на база линейния метод според оценения полезен живот на актива, както следва:

- сгради – 50 години

(с) Лизинг

Придобитите дълготрайни материални и нематериални активи като: медицинско оборудване и апаратура, обзавеждане, медицински софтуер и други активи, а също така и инвестиционните имоти и съоръжения на Дружеството са предоставени за ползване по експлоатационен лизинг на дъщерното дружество МБАЛ Уни Хоспитал ООД. Предоставените активи се отчитат в счетоводния баланс на "Асарел Панагюрище Здраве" АД и им се начисляват амортизационни отчисления. Наемните вноски се посочват като постъпления от продажби на услуги, а начислените разходи за амортизация се отразяват в отчета за приходи и разходи. Застраховките и други разходи, свързани с предоставените на лизинг дълготрайни материални и нематериални активи на дъщерното дружество МБАЛ Уни Хоспитал ООД, са за сметка на Дружеството и се отразяват в отчета за приходи и разходи в текущия период.

(т) Фундаментални грешки

При откриване на фундаментални грешки, свързани с предходен период, Дружеството прилага препоръчителния подход, като през текущия период чрез увеличение или намаление на салдото на неразпределената печалба от минали години. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

2. Приходи от продажби на стоки и услуги

	2018	2017
В хиляди лева		
Приходи от продажба на стоки	**48**	**958**
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	**3,875**	**6,109**
- приходи от наем	3,247	5,516
- ел. енергия	494	483
- телефони и интернет	10	14
- други услуги	124	95
	3,923	**7,067**

Приходите за наем произтичат от сключени договори за наем на медицинско оборудване, сграда и моторни превозни средства между Дружеството и МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД, както следва:

На 09.12.2016 г. Дружеството е сключило договор с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД за наем на недвижим имот. Договорът е за срок от 10 години, считано от 01.07.2016 г. Балансовата стойност на имота към 31.12.2018 г. възлиза на 5,022 хил. лева (31.12.2017: 5,128 хил. лв.), с месечна наемна вноска в размер на 108.5 хил. лева без ДДС (130 хил. лв. с ДДС). На 29.08.2017 г. е сключен анекс към договора, с който наемната вноска е намалена на 35.5 хил. лева без ДДС (43 хил. лева с ДДС). Годишната вноска по договора за 2018 г. е 426 хил. лв. без ДДС (511 хил. лева с ДДС), а за 2017 г. е 937 хил. лв. без ДДС (1,124 хил. лева с ДДС)

На 30.12.2016 г. Дружеството е сключило договор с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД за наем на движими вещи-инструментариум, оборудване и други активи, чиято балансова стойност към 31.12.2017 г. възлиза на 1,212 хил. лева, с месечна наемна вноска в размер на 39 хил. лв. без ДДС (47 хил. лева с ДДС). Наемът се дължи считано от 01.07.2016 г. Годишната вноска по договора за 2017 г. е 450 хил. лева без ДДС (540 хил. лева с ДДС). На 15.12.2017 г. Дружеството сключва анекс към договора, с който същият считано от 15.12.2017 г. се прекратява.

На 19.12.2016 г. Дружеството е сключило договор с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД за наем на движими вещи - медицинска апаратура, оборудване и други активи, чиято балансова стойност към 31.12.2017 г. възлиза на 36,812 с месечна наемна вноска в размер на 336 хил. лева без ДДС (403 хил. лева с ДДС). Наемът се дължи считано от 01.07.2016 г. Съгласно сключени през 2017 г. 10 броя анекси към договора месечната наемна цена достига до 347 хил. лева без ДДС (416 хил. лева с ДДС). Годишната вноска по договора за 2017 г. е в размер на 4,098 хил. лева без ДДС (4,918 хил. лева с ДДС). На 02.01.2018г. е сключен анекс №11 към договора, с който същият считано от 01.01.2018 г. се прекратява.

На 29.01.2018 г. Дружеството е сключило договор с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД за наем движими вещи - апаратура, оборудване и други активи, чиято балансова стойност към 31.12.2018 г. възлиза на 21,952 хил. лева с месечна наемна вноска в размер на 217 хил. лева без ДДС (261 хил. лева с ДДС). Наемът се дължи считано от 01.01.2018 г. Съгласно сключен през 2018 г. 1 брой анекс към договора месечната наемна цена достига до 232 хил. лева без ДДС (278 хил. лева с ДДС). Годишната вноска по договора за 2018 г. е 2,754 хил. лева без ДДС (3,305 хил. лева с ДДС).

На 14.11.2017 г. Дружеството е сключило договор с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД за наем на лек автомобил –ТОЙОТА АВЕНСИС, чиято балансова стойност към 31.12.2018 г. възлиза на 30 хил. лева (31.12.2017: 36 хил. лева), с месечна наемна вноска в размер на 1 хил. лева. Годишната наемна вноска за 2018 г. е 7 хил. лева без ДДС (8 хил. лева с ДДС), а за 2017г. е 1 хил. лева.

2. Приходи от продажби на стоки и услуги (продължение)

На 14.11.2017 г. Дружеството е сключило договор с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД за наем на лек автомобил –ТОЙОТА РАВ-4, чиято балансова стойност към 31.12.2018 г. възлиза на 39 хил. лева (31.12.2017: 46 хил. лева), с месечна наемна вноска в размер на 1 хил. лева. Годишната наемна вноска за 2018 г. е 9 хил. лева без ДДС (11 хил. лева с ДДС), а за 2017 г. е 2 хил. лева.

На 01.03.2018г. Дружеството е сключило договор с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД за наем на лек автомобил - СИТРОЕН – JUMPER FG 33 L2N2Blue HDI 130, чиято балансова стойност към 31.12.2018 г. възлиза на 68 хил. лева, с месечна наемна вноска в размер на 1 хил. лева. Годишната наемна вноска за 2018 г. е 13 хил. лева без ДДС (15 хил. лева)

3. Други приходи

В хиляди лева	2018	2017
Други приходи	**14**	**458**
	14	**458**

4. Финансови приходи

В хиляди лева	2018	2017
Приходи от лихви	815	576
	815	**576**

5. Разходи за материали

В хиляди лева	2018	2017
Ел. енергия	494	483
Офис материали	1	3
Малоценни активи		435
Други материали	5	2
	500	**923**

6. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2018	2017
Разходи за реклама		133
Разходи за граждански договори	7	5
Разходи за телефон и интернет	10	14
Разходи за абонаменти	306	
Разходи за консултантски услуги, одит	36	114
Разходи за застраховки	24	20
Други разходи	4	130
	387	**416**

7. Разходи за персонал

В хиляди лева	2018	2017
Разходи за осигуровки	16	9
Разходи за възнаграждения	595	171
	612	**180**

Средно списъчният брой на персонала за 2018 г е 4 (2017 г: 3).

8. Други разходи

В хиляди лева	2018	2017
Представителни разходи	1	1
Разходи за командировки	1	1
Данък сгради	12	12
Такса битови отпадъци	38	39
Разходи по установени задължения, в т.ч.		
Разход за ДДС	44	
Балансова стойност на продадени активи	62	1,371
Други разходи	3	9
	161	**1,433**

През 2017 г. Дружеството е регистрирало продажба на активи на МБАЛ – Уни Хоспитал, чиято балансова стойност е както следва: дълготрайни материални активи с балансова стойност 445 хил. лева и материални запаси с балансова стойност 926 хил. лева.

През 2018 г. Дружеството е регистрирало продажба на активи на МБАЛ – Уни Хоспитал, чиято балансова стойност е както следва: стоки с балансова стойност 48 хил. лева и материални запаси с балансова стойност 14 хил. лева.

9. Финансови разходи

В хиляди лева	2018	2017
Разходи за лихви	2,415	2,106
Други финансови разходи	-	-
	2,415	**2,106**

Всички суми са представени в хил. лв., освен ако не е посочено друго

10. Нематериални активи, Дълготрайни материални активи и Дълготрайни финансови активи

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на годината (7-14)
	в началото на периода - преизчислен	постъпленията през периода	излезли-те през периода	в края на периода (1+2-3)		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)		
	1	2	3	4	7	8	9	10	11	12	13
I. Нетекущи нематериални активи											
1. Продукти от развойната дейност											
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2,404		1,754	650	650	338	83	263	158	158	492
3. Търговска репутация				-	-				-	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-	-				-	-	-
Общо за група I:	**2,404**	**0**	**1,754**	**650**	**650**	**338**	**83**	**263**	**158**	**158**	**492**
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	421			421	421	3	2		5	5	416
- земи	337			337	337						337
- сгради	84			84	84	3	2		5	5	79
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	37,131	14	12,830	24,316	24,316	4,965	2,438	2,017	5,386	5,386	18,930
3. Съоръжения и други	14,986	313		15,299	15,299	641	525		1,166	1,166	14,132
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	15,427	279	522	15,184	15,184				0	0	15,184
Общо за група II:	**67,965**	**606**	**13,351**	**55,220**	**55,220**	**5,609**	**2,965**	**2,017**	**6,557**	**6,557**	**48,662**
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Акции и дялове в предприятия от група	9,075	15,221		24,296	24,296				0	0	24,296
2. Предоставени заеми на предприятия от група	38,127	8,545		46,672	46,672				0	0	46,672
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия											
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия											
5. Дългосрочни инвестиции	5,319			5,319	5,319	191	107		297	297	5,022
6. Други заеми				0	0				0	0	0
7. Изкупени собствени акции				0	0				0	0	0
Общо за група III:	**52,521**	**23,766**	**-**	**76,287**	**76,287**	**191**	**107**	**-**	**297**	**297**	**75,990**
IV. Отсрочени данъци	**0**	**36**	**0**	**36**	**36**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**36**
Общ сбор (I+II+III+IV)	**122,890**	**24,407**	**15,105**	**132,192**	**132,192**	**6,139**	**3,154**	**2,280**	**7,012**	**7,012**	**125,178**

10. Нематериални активи, Дълготрайни материални активи и Дълготрайни финансови активи (продължение)

През 2018 г. приключи изпълнението на инвестиционния проект в частта си за реновиране на сградата на дъщерното дружество „МБАЛ – Уни Хоспитал" ООД, в което „Асарел Панагюрище Здраве" АД инвестира. Към 31 декември 2018 г. Дружеството има сключен договор за експлоатационен лизинг на сгради и съоръжения, които сгради са отчетени като дългосрочни инвестиции с балансова стойност в размер на 5,022 хил. лв. (31.12.2017 г.: 5,128 хил. лв.).

Към 31 декември 2018 г. Дружеството има сключени договори за експлоатационен лизинг на движими вещи, като балансовата стойност на предоставените под наем активи е в размер на 33,496 хил. лв. (31.12.2017 г.: 36,812 хил. лв.)

Към 31 декември 2018 г. Дружеството има сключени договори за експлоатационен лизинг на транспортни средства с балансова стойност в размер на 137 хил. лв. (31.12.2017 г.: 81 хил. лв.)

Детайли по отношение на лизинговите договори може да се видят в бележка 2 по-горе.

През отчетната година Дружеството отчита разходи за амортизации в размер на 3,154 хил. лв. (за 2017 г. – 4,500 хил. лв.)

През отчетната година, при изпълнение на приватизационната програма, Дружеството е прехвърлило в собственост на МБАЛ Уни Хоспитал дълготрайни активи с отчетна стойност 14,584 хил. лева.
Подробно описание на изпълнение на инвестиционната програма е направено в бележка 11 по-долу.

11. Инвестиционни имоти

В хиляди лева	**2018**	**2017**
Отчетна стойност към 1 януари	**5,319**	**8,170**
Придобити активи		-
Прехвърлени имоти		(2,852)
Отчетна стойност към 31 декември	**5,319**	**5,319**

В хиляди лева	**2018**	**2017**
Натрупана амортизация към 1 януари	**(191)**	**(136)**
Начислена амортизация за годината	(107)	(159)
Отписана амортизация за годината		105
Обезценка		-
Натрупана амортизация към 31 декември	**(297)**	**(190)**

В хиляди лева	**2018**	**2017**
Балансова стойност към 1 януари	5,128	8,034
Балансова стойност към 31 декември	5,022	5,128

Инвестиционните имоти представляват специално обособени части от сгради и цели сгради за самостоятелна експлоатация, предназначени за дългосрочно отдаване под наем на дъщерни дружества или трети лица.

11. Инвестиционни имоти (продължение)

В балансова статия Инвестиционни имоти Дружеството отчита новопостроени сгради, находящи се на адрес: Панагюрище, ул. Георги Бенковски 100. Сградите са отдадени под наем на МБАЛ Уни Хоспитал за развитие на активно онко и лъче лечение и обслужващо „Газово стопанство".

През 2018 г. са отчетени доходи от инвестиционни имоти в размер на 426 хил. лева (2017 г.: 937 хил. лв.)

Лизинг като наемодател

Бъдещите минимални лизингови плащания са както следва:

В хил. лева	***2018***	***2017***
Под една година	3,279	3,083
Между една и пет години	4,488	6,918
Над пет години	1,065	1,491
	8,832	**11,492**

12. Инвестиции в дъщерни предприятия

В хиляди лева

	Страна на учредяване	**31 декември 2018**	**Собственост %**	**31 декември 2017**	**Собственост %**
МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД	България				
Отчетна стойност към 1 януари		**9,075**	90	**3,351**	90
Увеличение на инвестиция/СМР/				4,612	
Увеличение на инвестиция/обзавеждане/				1,111	
Увеличение на инвестиция/апаратура/		15,221			
Отчетна стойност към 31 декември		24,296	90	9,075	90

През 2014 г. Дружеството закупува 40,090 дяла (90%) от капитала на МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД за сумата от 3,351 хил. .лв.

С подписване на договора за приватизация през 2014 г. Асарел Панагюрище Здраве АД се ангажира да извърши инвестиция в размер на 20,820 хил. лева за срок от 7 години, както следва:

СМР за реновиране на старата сграда на болницата и изграждане на нов онкологичен център – 4,590 хил. лева

Апаратура – 15,166 хил. лева

Болнично обзавеждане – 1,065 хил. лева.

На 29.12.2017 г. са подписани Приемо-предавателни протоколи, с които Асарел Панагюрище здраве АД предава безвъзмездно на МБАЛ Уни Хоспитал ООД инвестиции, както следва:
- СМР - изграждане на център за високотехнологично лъчелечение на стойност 3,130 хил. лева., в т.ч. ДДС 382 хил. лева, с отчетна стойност на предадените активи 2,852 хил. лв.

12. Инвестиции в дъщерни предприятия (продължение)

- СМР - подобрения в сградния фонд на болницата – 1,482 хил. лева, в т.ч. ДДС 96 хил. лева, с отчетна стойност на предадените активи 1,386 хил. лв.
- Болнично оборудване на стойност 1,111 хил. лева, в т.ч. ДДС 209 хил. лева, с отчетна стойност на предадените активи 1,078 хил. лв.

На заседание на Съвета на директорите, проведено на 21.12.2017 г. е взето решение, оборудването /медицинска апаратура/ да бъде безвъзмездно прехвърлено през 2018 г.

През 2018 г. апаратурата бе предадена безвъзмездно на МБАЛ Уни Хоспитал и отчетена на два транша, както следва:

На 02.01.2018 г. е подписан приемо-предавателен протокол, с който „Асарел Панагюрище Здраве" АД предоставя безвъзмездно на „МБАЛ-Уни Хоспитал" ООД следните активи:

Медицинска апаратура на стойност 7,602 хил. лева, в т.ч. ДДС в размер на 1,448 хил. лв., с отчетна стойност на предадените активи 7,240 хил. лв.;

Софтуерни продукти за медицинската апаратура - 1,842 хил. лева, в т.ч. ДДС в размер на 351 хил. лева, с отчетна стойност на предадените активи 1,754 хил. лв.;

На 01.03.2018 г. е подписан приемо-предавателен протокол, с който „Асарел Панагюрище Здраве" АД предоставя безвъзмездно на МБАЛ-Уни Хоспитал ООД следните активи

Медицинска апаратура на стойност 5,777 хил. лева, в т.ч. ДДС в размер на 1,118 хил. лева, с отчетна стойност на предадените активи 5,590 хил. лв.

Тъй като при закупуването на оборудването Асарел Панагюрище Здраве АД е ползвал неправомерно данъчен кредит се е наложило да бъде възстановено ДДС в полза на бюджета в размер на 2,917 хил. лева. За прехвърленото оборудване на 02.01.2018г. в държавната хазна са внесени 1,799 хил. лева, и към 01.03.2018г. – 1,118 хил. лева, с което Дружеството занулява ползвания данъчен кредит при закупуването на медицинска апаратурата.

През 2018 г. отчитаните в Дружеството инвестиции нарастват с 15,221 хил. лева, която сума е равностойността на прехвърлените в собственост на МБАЛ Уни Хоспитал оборудване и апаратура, съгласно изпълнение на поетите от Асарел Панагюрище Здраве АД ангажименти по силата на приватизационен договор, сключен с Община Панагюрище.

В резултат на безвъзмездното предадено оборудване, Дружеството предсрочно изпълнява поетите ангажименти по Приватизационния договор, като направените инвестиции надхвърлят поетите ангажименти. През 2018 г. Асарел Панагюрище Здраве АД получи благодарствено писмо от кмета на Община Панагюрище.

13. Отсрочени данъци

Актив по отсрочен данък се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу който може да се приспадне намаляема времена разлика, данъчна загуба или данъчен кредит. През 2018 г. Дружеството е признало отсрочени данъчни активи.

Вид на временната разлика	ОДА/+/ ОДП/-/ 01.01.2018г.	Признати през 2018г.	Възникнали през 2017г.	ОДА/+/ ОДП/-/ 31.12.2018г.
Начисления за неизползвани отпуски		1		1
Начислени провизии		20		20
Начислени възнаграждения на местни физически лица		1		1
От дълготрайни активи	-	12	2	14
Общо		34	2	26

Към 31 декември 2018 година Дружеството не е признало отсрочени данъци в размер на 160 хил. лв. (31 декември 2017 година: 152 хил. лв.), които могат да бъдат пренесени, както следва:

Година на възникване	Сума на лихвите, регулирани по режима на слабата капитализация	Непризнати отсрочени данъчни активи	Налични до
2015	219	22	2020
2016	1,858	186	2021
2017	1,524	152	2022
2018	1,599	160	2023
	5,200	**520**	

Година на произход	Период на пренасяне на данъчна загуба	2018	2017
2014	2015-2019	254	254
2015	2016-2020	787	787
2016	2017-2021	550	550
2018	2019-2023	790	-
Приложима данъчна ставка		10%	10%
Непризнат отсрочен данъчен актив		**238**	**159**

Равнението между разхода за данък върху дохода и сумата на счетоводната загуба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2018 г. и 2017 г., е представено по-долу:

	2018	2017 –
Счетоводна загуба преди данъчно облагане	2676	1,457
Данъчна ставка за корпоративен данък	10%	10%
Икономия от данък върху доходите	268	146
Непризнати разходи за данъчни цели	(4)	
Ефект от отсрочени данъчни активи, непризнати през годината	(160)	(152)
Ефект от временни разлики, за които не е признат актив по отсрочени данъци –текуща дан. загуба	(70)	6
Разход за данък върху доходите	**34**	-

14. Предоставени дългосрочни заеми на свързани лица

В хиляди лева

	31 декември 2018	31 декември 2017
МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД (главница)	44,797	37,067
МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД (лихви)	1,703	889
МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД (допълнителна парична вноска)	171	171
Общо	46,672	38,127

На 12.02.2015 г. е сключен договор за заем с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД на обща стойност 500 хил. лева. Срокът за погасяване е 12.02.2020 г., а лихвата е 5 % на годишна база. На 15.02.2018 г. е сключен анекс към договора за заем, с който е удължен срокът за погасяване на заема до 31.12.2020 г., а лихвата се променя на 1-месечен СОФИБОР с 2,02% надбавка. На 26.11.2018 г. е сключен втори анекс към договора за заем, с който се променя лихвеният % на ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31.12.2018 г. вземанията по заема са в размер на 546 хил. лева (главница 500 хил. лева и лихва 46 хил. лева). Към 31.12.2017 година вземанията по заема са в размер на 536 хил. лева (главница 500 хил. лева и лихва 36 хил. лева).

На 31.07.2015 г. е сключен договор за заем с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД на обща стойност 1,500 хил. лева. Срокът за погасяване е 31.07.2020 година, а лихвата по кредита е в размер на 5 % на годишна база. На 30.01.2016 г. е сключен анекс към договора за заем, с който е предоставен допълнителен лимит в размер на 333 хил. лева, като е определен срок за връщане на допълнителния лимит 30.01.2017 г., и е определена лихва 1- месечния СОФИБОР с 3,5 % надбавка на годишна база. На 15.02.2018 г. е сключен втори анекс към договора за заем, с който се променя срокът за погасяване на заема и допълнителния лимит до 31.12.2020 година, а лихвата се променя съответно на 1-месечен СОФИБОР с 2,02% надбавка. На 26.11.2018 г. се сключва трети анекс към договора за заем, с който се определя нова лихва ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31.12.2018 г. вземанията по заема са в размер на 1,993 хил. лева (главница 1,833 хил. лева и лихва 160 хил. лева). Към 31.12.2017 г. вземанията по заема са в размер на 1,956 хил. лева (главница 1,833 хил. лева и лихва 123 хил. лева).

На 25.02.2016 година е сключен договор за заем с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД на обща стойност 927 хил. лева. Определен е срок за погасяване 24.02.2017 г. при лихва 1- месечен СОФИБОР с 3,5% надбавка на годишна база. На основание сключени 22 броя анекси Дружеството е усвоило допълнително лимит през 2016 и 2017 години в размер на 33,111 хиляди лева, а пред 2018 година на основание на сключени 7 на брой анекси е усвоен лимит в размер на 7,730 хил. лева. На 15.02.2018 г. е сключен анекс към договора за заем, с който се променя срокът за погасяване на заема до 31.12.2020 г., а лихвата се променя съответно на 1-месечен СОФИБОР с 2,02% надбавка. На 26.11.2018 г. се сключва анекс към договора за заем, с който се определя нова лихва ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31.12.2018 г. вземанията по заема са в размер на 43,237 хил. лева (главница 41,768 хил. лева и лихва 1,469 хил. лева). Към 31.12.2017 година вземанията по заема са в размер на 34,752 хил. лева (главница 34,038 и лихва 714 хил. лева).

На 01.11.2016 година е сключен договор за заем с МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД съгласно Решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството. Взето е решение с вземанията от МБАЛ, произтичащи от предоставени безлихвени заеми от Община Панагюрище в размер на 404 хил. лева и от „Асарел Медет" АД в размер на 291 хил. лева или общо задължения в размер на 695 хил. лева да се увеличи капиталът на Дружеството. Същите задължения са прехвърлени като вземания по заем на Дружеството от МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД. Определен е срок за погасяване на заема до 31.10.2018 г., при лихва е 1-месечен СОФИБОР с 1,5% надбавка на годишна база. На 15.02.2018 г. е сключен анекс към договора за заем, с който се променя срокът за погасяване на заема до 31.12.2020 г., а лихвата се променя съответно на 1-месечен СОФИБОР с 2,02% надбавка. На 26.11.2018 г. се сключва анекс към договора за заем, с който се определя нова лихва ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31.12.2018 г. вземанията по заема са в размер на 723 хил. лева (главница 695 хил. лева и лихва 28 хил. лева). Към 31.12.2017 г. вземанията по заема са в размер на 710 хил. лева (главница 695 хил. лева и лихва 14 хил. лева).

През месец ноември 2015 г. Дружеството е предоставило допълнителна парична вноска в размер на 171 хил. лева на МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД, която подлежи на връщане в срок до 31 декември 2017 г. През 2018 г. е удължен срокът за връщане до 31.12.2020 г. Към 31.12.2018 г. вземанията по допълнителната парична вноска са в размер на 171 хил. лева (31.12.2017 г.: 171 хил. лева).

15. Търговски и други вземания

В хиляди лева	31 декември 2018	31 декември 2017
Вземания от свързани лица, в т. ч.	17,365	13,078
- търговски вземания по лизингови договори (бел. 15.1)	*13,360*	*9,898*
- други търговски вземания (бел. 15.2)	*4,005*	*3,180*
Вземания от клиенти	25	8
Други вземания	-	3
Общо	**17,390**	**13,089**

15.1. Към 31 декември 2018 година търговските вземания от свързани лица произтичат от следните сделки:

- Договор за наем на движими вещи – дължима сума към 31 декември 2018 г. в размер на 11,305 хил. лева (31.12.2017: 7,999 хил. лв.)
- Договор за наем на недвижим имот (инвестиционен), с прилежащи съоръжения – дължима сума към 31 декември 2018 г. в размер на 2,018 хил. лева (31.12.2017: 1,896 хил. лева.)
- Договор за наем на транспортни средства – дължима сума към 31 декември 2018 г. в размер на 37 хил. лева. (31.12.2017:3 хил. лева);

Подробно оповестяване на договорите за наем е направено в Бележка 2.

15.2. Към 31.12.2018 г. други търговски вземания от свързани лица произтичат от следните сделки:

- Договор за продажба на малоценни и малотрайни активи – дължима сума към 31 декември 2018 г. в размер на 1,521 хил. лв., в т. ч. дължимо ДДС в размер на 254 хил. лв. (31.12.2017: 1,521 хил. лева)
- Продажба на инструменти и други активи – дължима сума към 31.12.2018 г. в размер на 800 хил. лева (31.12.2017: 604 хил. лева);
- Префактуриране на ел. енергия, телефон, интернет и други – дължима сума към 31 декември 2018 г. в размер на 1,620 хил. лв. (31.12.2017: 1,055 хил. лв.);
- Префактуриране на абонаменти и сервизни поддръжки – дължима сума към 31 декември 2018 г. в размер на 64 хил. лв.

16. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева	31 декември 2018	31 декември 2017
Пари в брой	1	-
Пари в разплащателни сметки	1	341
	2	341

17. Разходи за бъдещи периоди

В хиляди лева	31 декември 2018	31 декември 2017
Разходи за застраховки	14	15
Разходи за абонаменти		1
	14	16

18. Основен капитал

В брой дялове бел.	2018	2017
Издадени към 1 януари	15,791	15,791
Увеличение на капитала	5	-
Намаление на капитала	-	-
Издадени към 31 декември	15,796	15,791

Регистрираният и внесен капитал в размер на 15,795,930 лв. е разпределен в 166,273 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност от 95 (деветдесет и пет) лева всяка.

На проведеното на 22.11.2017 г. ОСА на „Асарел Панагюрище здраве" АД, е взето решение за увеличаване на капитала на Дружеството от 15,790 хил. лв. на 15,795 хил. лв. чрез издаване на нови 53 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност 95 лева на акция. Промяната е вписана в Търговски регистър на 17.01.2018 г.

Капиталът на Дружеството се притежава от:

	към 31.12.2018			към 31.12.2017		
Акционери	Бр. акции	лева	%	Бр. дялове	лева	%
Юридически лица						
Община Панагюрище	39,205	3,724,470	23.58%	39,205	3,724,470	23.59%
Асарел Медет АД	87,540	8,316,300	52.65%	87,540	8,316,300	52.67%
Бизнес- устойчиво развитие 06 ЕООД	35,571	3,379,245	21.39%	35,571	3,379,245	21.40%
Интер Бизнес 91 ЕООД	1,255	119,225	0.75%	1,255	119,225	0.76%
Стерамед ООД	105	9,975	0.06%	105	9,975	0.06%
Физически лица	2,597	246,715	1.56%	2,544	241,680	1.53%

През 2016 г. Общото събрание на акционерите взима решение за увеличаване капитала на Дружеството с парични и непарични вноски под условие, че акциите се закупуват от определени лица. Вследствие на това увеличение:

- Община Панагюрище придобива допълнително 31,579 броя обикновени поименни акции с право на глас, сумата за които е преведена на 23.09.2015 г. и 4,260 броя акции срещу непарична вноска, произтичаща от вземане (предоставен заем) от страна на Община Панагюрище от МБАЛ – Уни Хоспитал ООД – дъщерно дружество на „Асарел Панагюрище Здраве" АД.

- Асарел – Медет АД придобива допълнително 3 059 броя обикновени поименни акции с право на глас срещу непарична вноска, произтичаща от вземане (предоставен заем) от страна на Асарел-Медет АД от МБАЛ – Уни Хоспитал ООД – дъщерно дружество на „Асарел Панагюрище Здраве" АД.

- Интер Бизнес 91 ЕООД придобива 1 255 броя обикновени поименни акции с право на глас срещу апортиране на вземането си от Дружеството на стойност 119,225 лева.

- Стерамед ООД придобива 105 броя обикновени поименни акции с право на глас, сумата за които е преведена на 09.09.2016 г.

- Физически лица – Манчо Буков Чочев и Кристина Лукова Чуклева, като всеки от тях придобива по 21 броя обикновени поименни акции с право на глас, сумата за които е преведена преди 2016 година.

-

18. Основен капитал (продължение)

Вследствие на преобразуването на Дружеството от дружество с ограничена отговорност в акционерно дружество се формира задължение към акционерите вследствие на разликата от 100 лева стойност на един дял и 95 лева стойност на една обикновена поименна акция с право на глас. Акционерното дружество е задължено да направи парично плащане към акционерите до три години от датата на вписването на преобразуването.

На проведеното на 22.11.2017 г. ОСА на „Асарел Панагюрище здраве" АД, е взето решение за увеличаване на капитала на Дружеството от 15,790 хил. лв. на 15,795 хил. лв. чрез издаване на нови 53 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност 95 лева на акция. Промяната е вписана в Търговски регистър на 17.01.2018 г.

Вследствие на това увеличение:
Физически лица – Десислава Гагова – 3 броя и Христо Дураков 50 броя обикновени поименни акции с право на глас, сумата за които е преведена през 2018 година.

19. Търговски и други задължения

В хиляди лева	**31 декември 2018**	**31 декември 2017**
Задължения към доставчици	191	252
Задължения по заеми към свързани лица (главница)	127,285	114,622
Задължения по заеми към свързани лица (начислена лихва)	6,929	4,514
Задължения към съдружници/ акционери	630	630
Задължения към доставчици свързани лица	28	28
Задължения към персонала	26	15
Осигурителни задължения	2	1
Данъчни задължения	62	57
Парични гаранции	4	8
Други задължения		6
	135,156	120,133

19.1 Дружеството има следните сключени договори за заем с кредитор Асарел-Медет АД, а именно:
На 31.08.2015 г. е сключен договор за заем с компанията –майка на Дружеството на обща стойност 13,000 хил. лева. Кредитът е предоставен целево за изплащане на задължения за изграждане и оборудване на Медицински център в град Панагюрище. Срокът на погасяване е 31.12.2030 г. с дължима годишна лихва в размер на едномесечен СОФИБОР + надбавка 3%. През 2017 г. е сключен анекс, с който се променя лихвеният процент по заема на едномесечен СОФИБОР + надбавка 2% на годишна база. През 2018 г. със следващ анекс е изменен лихвения процент на ОЛП + надбавка 2% на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31 декември 2018 г. задълженията по заема са в размер на 14,078 хил. лева (главница 13,000 хил. лева и лихви 1,078 хил. лева). Към 31.12.2017 г. задълженията по заема са в размер на 13,821 хил. лева (главница 13,000 хил. лева и лихва 821 хил. лева).

19. Търговски и други задължения (продължение)

На 30.10.2015 г. е сключен нов договор за заем с компанията –майка на Дружеството на обща стойност 30,200 хил. лева. Кредитът е предоставен целево за изплащане на задължения за изграждане на Модерен Медицински комплекс в град Панагюрище. Срокът на погасяване е 31.12.2030 г. с дължима годишна лихва в размер на едномесечен СОФИБОР + надбавка 3%. През 2017 г. е сключен анекс за изменение на лихвата, а именно на едномесечен СОФИБОР + надбавка 2% на годишна база. През 2018 г. с анекс е изменен лихвения процент на ОЛП + надбавка 2% на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31 декември 2018г. задълженията по заема са в размер на 32,441 хил. лева (главница 30,200 хил. лева и лихви 2,241 хил. лева). Към 31.12.2017 г. задълженията по заема са в размер на 31,844 хил. лева (главница 30,200 хил. лева и лихва 1,644 хил. лева).

На 27.01.2016 г. е сключен нов договор за заем с компанията –майка на Дружеството на обща стойност 58,885 хил. лева. Кредитът е предоставен целево за изплащане на задължения за изграждане и оборудване на Медицински център в град Панагюрище. Срокът на погасяване е 31.12.2030 г. с дължима годишна лихва в размер на едномесечен СОФИБОР + надбавка 3%. През 2017 г. е сключен анекс за изменение на лихвата, а именно на едномесечен СОФИБОР + надбавка 2% на годишна база. През 2018 г. с анекс е изменен лихвения процент на ОЛП + надбавка 2% на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31 декември 2018г. задълженията по заема са в размер на 62,009 хил. лева (главница 58,885 хил. лева и лихви 3,124 хил. лева). Към 31.12.2017 г. задълженията по заема са в размер на 60,844 хил. лева (главница 58,885 хил. лева и лихва 1,959 хил. лева).

На 02.08.2017 г. е сключен договор за заем с компанията –майка на Дружеството на обща стойност 20,000 хил. лева. Кредитът е предоставен за осигуряване на оборотни средства. Срокът на погасяване е 31.12.2030 г. с дължима годишна лихва в размер на едномесечен СОФИБОР + надбавка 3%. През 2017 г. е сключен анекс за изменение на лихвата, а именно на едномесечен СОФИБОР + надбавка 2% на годишна база. През 2018 г. с анекс е изменен лихвения процент на ОЛП + надбавка 2% на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31 декември 2018г. задълженията по заема са в размер на 20,464 хил. лева (главница 20,000 хил. лева и лихви 464 хил. лева). Към 31.12.2017 г. задълженията по заема са в размер на 12,629 хил. лева (главница 12,538 хил. лева и лихва 91 хил. лева).

На 10.10.2018 г. е сключен договор за заем с компанията –майка на Дружеството на обща стойност 8,600 хил. лева. Кредитът е предоставен за осигуряване на оборотни средства. Срокът на погасяване е 31.12.2030 г. с дължима годишна лихва в размер на едномесечен СОФИБОР + надбавка 3%. През 2017 г. е сключен анекс за изменение на лихвата, а именно на едномесечен СОФИБОР + надбавка 2% на годишна база. През 2018 г. с анекс е изменен лихвения процент на ОЛП + надбавка 2% на годишна база, считано от 01.07.2018 г. Към 31 декември 2018 г. задълженията по заема са в размер на 5,222 хил. лева (главница 5,200 хил. лева и лихви 22 хил. лева).

19.2. Поради преобразуването на Дружеството от дружество с ограничена отговорност в акционерно дружество се формира задължение в размер на 630 хиляди лева към акционерите в следствие на разликата от 100 лева стойност на един дял и 95 лева стойност на една обикновена поименна акция с право на глас. Акционерното дружество е задължено да направи парично плащане към акционерите до три години от датата на вписването на преобразуването.

Към 31.12.2018 г. Дружеството дължи суми към акционери, както следва:

- Община Панагюрище – 17 хил. лв.
- Бизнес Устойчиво Развитие 06 ЕООД – 178 хил. лв.
- Физически лица акционери – 13 хил. лв.
-Асарел-Медет АД – 422 хил. лв..

20. Свързани лица

Основният акционер в Дружеството е „Асарел-Медет" АД: 52.7%, чиято крайната компания – майка е Фьост Алпине Копър Инвест, което притежава 67.61% от капитала на Асарел Медет.

В хиляди лева	Стойност на сделките за годината приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2018	2017	2018	2017
Покупки на стоки и услуги				
Датикум АД (асоциирано дружество на мажоритарния акционер)	-	4	28	28
Тракийски хотелиери (дружество под общ контрол)	-	1	-	-
	-	5	28	28
Продажби на стоки и услуги				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество), в т. ч. – наем на сграда и медицинско оборудване и др. външни услуги	3,896	7,958	17,365	13,078
Продажби на дълготрайни активи	3,703	6,333	13,953	9,898
Продажби на материални запаси	193	1,625	3,412	3,180
	3,896	7,958	17,365	13,078

В хиляди лева	Стойност на сделките за годината, приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2018	2017	2018	2017
Вземания по лихви				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество)	815	575	1,703	889
	815	575	1,703	889
Задължения по лихви				
Асарел-Медет АД (мажоритарен акционер)	2,415	2,100	6,929	4,514
в т.ч. краткосрочни				
	2,415	2,100	6,929	4,514
Предоставени краткосрочни заеми				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество)		-		-
		-		-
Предоставени дългосрочни заеми				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество)	7,730	18,882	44,797	37,067
	7,730	18,882	44,797	37,067
Допълнителна парична вноска				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество)	-	-	171	171
	-	-	171	171

20. Свързани лица (продължение)

Получени заеми				
Асарел-Медет АД (мажоритарен акционер)	12,662	26,687	127,284	114,622
в т.ч. краткосрочни				
	12,662	26,687	127,284	114,622
Задължения към акционери				
Асарел-Медет АД	-	-	422	422
Община Панагюрище		-	17	17
Бизнес Устойчиво Развитие 06 ЕООД		-	178	178
Акционери физически лица1			13	13
		-	630	630

Транзакции с ключовия управленски персонал:
Възнаграждението на ключов управленски персонал за 2018 г. възлиза на 477 хил. лв. (2017 г: 104 хил. лв.). Към 31.12.2018 г. възнагражденията са изплатени изцяло, с изключение на дължимите за м. декември 2018 г., които подлежат на плащане до 15-ти януари 2019 г.

21. Промяна в счетоводната политика и корекция на грешки

Към 31.12.2017 г. е направена рекласификация на предоставените заеми в отчета за паричния поток от финансова в инвестиционна дейност.

Идентифицираните грешки са коригирани като са взети корекции в засегнатите пера на отчета за паричния поток, както е представено в таблицата по-долу:

Съгласуване на отчета за паричния поток за 2017 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За 2017 г.

	Наименование на паричните потоци	2017 - преди презичисление			корекция			2017 - след преизчисление		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток				Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	4	5	6				4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**									
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	73	1,280	(1,207)				73	1,280	(1,207)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-						-
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		178	(178)					178	(178)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-						-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-						-
6	Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			-		2,165	(2,165)		2,165	(2,165)
7	Плащания при разпределения на печалби			-						-
8	Други парични потоци от основна дейност	30	2,211	(2,181)		(2,165)	2,165	30	46	(16)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**103**	**3,669**	**(3,567)**	**-**	**-**	**-**	**103**	**3,669**	**(3,567)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**									
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3,937	(3,937)					3,937	(3,937)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-						-
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-						-

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За 2017 г.

	Наименование на паричните потоци	2017 - преди презичисление			корекция			2017 - след преизчисление		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток				Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	4	5	6				4	5	6
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-						-
5	Парични потоци от положителни и отрицателни									
	валутни курсови разлики			-						-
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност					18,883	(18,883)		18,883	(18,883)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**3,937**	**(3,937)**	-	**18,883**	**(18,883)**	-	**22,820**	**(22,820)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**									
1	Парични потоци от емитиране и обратно									
	придобиване на ценни книжа	5		5				5		5
2	Парични потоци от допълнителни вноски и									
	връщането им на собствениците			-						-
3	Парични потоци, свързани с получени или									
	предоставени заеми	26,688	18,883	7,805		(18,883)	18,883	26,688	-	26,688
4	Парични потоци от лихви, комисионни,									
	дивиденти и други подобни	23		23				23	1	22
5	Плащания на задължения по лизингови договори			-						-
6	Парични потоци от положителни и отрицателни									
	валутни курсови разлики			-						-
7	Други парични потоци от финансова дейност			-						-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**26,716**	**18,883**	**7,833**	-	**(18,883)**	**18,883**	**26,716**	**1**	**26,715**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**26,819**	**26,489**	**330**	-	-	-	**26,819**	**26,490**	**329**
Д.	Парични средства в началото на периода			**11**						**11**
Е.	Парични средства в края на периода			**341**						**340**

22. Условни задължения

Към 31 декември 2018 година Дружеството няма условни задължения.

23. Събития след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен индивидуалният финансов отчет, до датата на одобрението му от ръководството на Дружеството, са настъпили следните по-важни събития:

През периода от края на отчетния период до одобрението на отчета е усвоен лимит по получен заем от Асарел Медет АД в размер на 2,100 хил. лева.

През периода от края на отчетния период до одобрението на отчета е предоставен заем на МБАЛ „Уни Хоспитал" в размер на 1,760 хил. лева.
На 01.02.2019 г. е проведено Общо събрание на акционерите на „Асарел Панагюрище здраве" АД, на което е подновен мандата на Съвета на директорите до 01.02.2024 г. По време на същото заседание са освободени Йордан Пейчев – Изпълнителен директор на Дружеството и д-р Цветан Диманов – член на Съвета на директорите, които са заменени от Никола Анев и д-р Явор Дренски.

На проведено заседание на Съвета на директорите на Дружеството на 05.02.2019 г. е избран нов изпълнителен директор в лицето на д-р Явор Дренски.

През месец януари 2019 г. Дружеството е сключило договор за префактуриране на направените разходи за абонаментно поддържане на активи с МБАЛ „Уни Хоспитал" за активи, които са собственост на Асарел Панагюрище Здраве АД, но се ползват от МБАЛ „Уни Хоспитал" ООД. Стойността на наемът е 26 хил. лева на месец.

През месец февруари 2019 г. с решение №638 на Общински съвет – Панагюрище е приет отчета на Дружеството във връзка с направените инвестиции по договора за приватизация на пакет дялове, представляващи 90% от капитала на МБАЛ „Събо Николов" ЕООД от 2014 г. Съгласно този договор Дружеството е изпълнило инвестиционна програма в размер на 20,945 хил. лева, представляващи:

- Апаратура – 15,221 хил. лева.
- Обзавеждане – 1,112 хил. лева.
- Строително монтажни работи (СМР) – 4,613 хил. лева.

Общински съвет – Панагюрище приема, че поетото задължение за извършване на инвестиции е изцяло изпълнено.

С изключение на оповестеното в предходните параграфи не са регистрирани други коригиращи или некоригиращи събития след датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които могат да доведат до съществени изменения в отчета и е необходимо тяхното оповестяване.