

Общо	85	45
	31.12.2021г. BGN '000	31.12.2020г. BGN '000
Приходи за лихви	9	-
Приходи от валутни операции	5	7
Общо	14	7

9. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г. - 10%).

Съответните данъчни периоди на Групата могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Групата не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

9.1. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти на отчитане:

	Временна разлика към 31.12.2021 г. BGN'000	Данък към 31.12.2021г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2020 г. BGN'000	Данък към 31.12.2020г. BGN'000
Имоти, машини и оборудване	5190	519	1558	158
Общо пасиви по отсрочени данъци:				
Компенсиреми отпуски , и Обезщетения при пенсиониране	5034	502	3728	373
Разходи, които представляват доходи на местни лица които не са изпратени	2195	219	1417	143
Общо активи по отсрочени данъци:	7229	721	2154	516
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	12419	1240	6703	672

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

10. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

10.1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

Към 31.12.2021 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 „Обезценка на активи”. Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2021 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството (2020 г. няма).

Дълготрайните нематериални активи се състоят от: програмни продукти, необходими за дейността на лечебното заведение.

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

11. Материални запаси

Материалните запаси включват:

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали в т.ч.	4 293	3 114
Медикаменти и консумативи	3 859	2 487
Горивни материали	5	4
Материали под прага на същественост	6	6
Други материали в т.ч. канцеларски, хигиенни материали и стопански материали	47	71
Технически и др. спомагателни материали	376	546
Общо	4 293	3 114

12. Вземания

Вземанията от клиенти и доставчици включват:

	31.12.2021г.	31.12.2020г.
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	8 234	7 345
от РЗОК -за призната дейност	4 870	4 761
Предоставени аванси	1 656	1 703
Общо	9 890	9 048

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за индикации за обезценка. За отчетния период няма отписани вземания.

13. Други вземания

Другите вземания включват:

	31.12.2021 г.	31.12.2020 г.
	BGN '000	BGN '000
Съдебни и присъдени вземания	266	292
Вземания по липси и начети	273	273
Вземания по проекти	299	252

Други	314	126
Общо	1 152	943

<i>Матуритетна структура на вземанията</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Редовни вземания, с произход до 1 година	9 108	8 015
Просрочени вземания, с произход над 1 година	273	273
Общо	9 381	8 288

Политиката на Групата е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

14. Парични средства и парични еквиваленти

<i>Паричните средства включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в разплащателни сметки	16 430	15 047
Парични средства в каса	14	38
Общо	16 444	15 085

15. Собствен капитал

Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2021 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството възлиза на 84 136 хил.лв., разпределен в 8 413 571 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 10 лв.

<i>Собственият капитал включва:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основен акционерен капитал	84 136	70 891
Резерви общо, в т.ч.:	1 080	1 021
<i>Законови резерви</i>	231	231
<i>Други общи резерви</i>	849	790
Непокрита загуба	(68 274)	(65 678)
Печалба/Загуба за периода	(2 426)	(2 537)
Общо	14 516	3 697

16. Провизии и сходни задължения

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор Групата е задължена да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

<i>Провизии и сходни задължения</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Провизии за пенсии и други подобни задължения в т.ч.	4 407	3 805
Провизии за неизползвано право на платен годишен отпуск от	2251	1 611

минала година

Провизии за обезщетения при пенсиониране на служители
наети по трудов договор

Общо

2 212

2 194

4 463

3 805

Задължения за доходи при пенсиониране включват:

31.12.2021г.

31.12.2020г.

BGN '000

BGN '000

Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари

2 194

2 092

Стойност на придобитите права през годината

439

357

Начислени лихви през периода

52

63

Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода

-473

-318

2 212

2 194

Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица” Изчисленията са извършени от лицензиран актюер.

17. Задължения

Задълженията към доставчици включват:

31.12.2021г.

31.12.2020г.

BGN '000

BGN '000

Задължения към доставчици за медикаменти

17 246

14 760

Задължения към доставчици за медицински изделия и консумативи

16 573

19 008

Задължения към доставчици за горива и енергия

1 314

939

Задължения към доставчици за храна

686

435

Задължения към доставчици за ДМА

1 151

3 716

Задължения към доставчици за други материали и услуги

3 266

2 859

Общо

40 236

41 717

Задълженията към доставчици до 1 година са в размер на 27 153 хил. лв., над 1 година 13 022 хил. лв.. Просрочени задължения в размер на 31 952 хил.лв.

18. Други текущи задължения

Другите текущи задължения включват:

31.12.2021г.

31.12.2020г.

BGN '000

BGN '000

Задължения към персонала за възнаграждения

3 508

2 331

Задължения към осигурителни предприятия

1 472

857

Данъчни задължения

497

496

Задължения по получени гаранции от доставчици

188

166

Заем БУЛ 4565

2 110

3 337

Други

1 153

3 947

Общо

8 928

11 134

19. Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват:

31.12.2021г.

31.12.2020г.

	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения по трудови правоотношения	3 457	2 286
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения и ДУК	51	45
Общо	3 508	2 331

20. Задължения по социалното осигуряване

Осигурителните задължения включват:

	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вноски за социалноосигурителните фондове към НОИ	1072	649
Вноски за здравно осигуряване към НЗОК	400	208
Общо	1472	857

21. Задължения за данъци

Данъчните задължения включват:

	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения за ДДС	10	17
Задължения по ЗДДФЛ	465	460
Задължения за данъци по ЗКПО	22	19
Общо	497	496

22. Други кредитори

Другите кредитори включват:

	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения по получени гаранции от доставчици	188	166
Заем БУЛ 4565	2 110	3 337
Други кредитори	473	417
ПМС № 392 за увеличение на капитала	0	3 500
Разчети за лихви	680	30
Общо	3 451	7 450

23. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Представените суми в частта финансирания и приходи за бъдещи периоди в счетоводния баланс към 31 декември 2021 г., представляват балансова

неамортизирана стойност на придобити активи, чрез финансираня от Министерство на здравеопазването и други източници, както и разсрочени приходи за бъдещи периоди по договор за наем.

24. Ключов управленски персонал на Групата

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на Съвета на директорите.

<i>Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват:</i>	<i>31.12.2021г.</i>	<i>31.12.2020г.</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Заплати и други краткосрочни доходи	171	162
Осигуровки	7	6
Общо	178	168

25. Гаранции и обезпечения

Членовете на Съвета на директорите са подписали Запис на заповед, с която неотменимо и безусловно се задължават, без протест и разноски, без никакви възражения и без такси и удържки от какъвто и да било характер, срещу предявяването на Запис на заповед да заплатят сума равна на трикратния размер на brutното им месечно възнаграждение.

26. Възнаграждения за одиторски услуги

Съгласно чл.30 ал.1 от Закона за счетоводство начислените за годината суми за услугите предоставяни от одитора за индивидуалния годишен финансов отчет са само за независим финансов одит. През годината не са предоставяни други услуги като данъчни консултации и услуги несвързани с одита.

27. Безналични сделки

През отчетния период Групата не е извършвала сделки, при които не са използвани пари или парични еквиваленти и които не са отразени в отчета за паричните потоци.

28. Условни задължения и ангажименти

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, има заведени дела срещу Групата, поради което за част от делата са заделени провизии.

29. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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

Основни рискове, на които е изложена Групата и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

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

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Групата да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността Групата да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Групата осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.
- Дейността на Групата е обект на текущ и последващ контрол от Столична здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на Групата оценява като нисък.

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

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лев.

30. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

На база извършената преценка от ръководството всички приходи и разходи, отнасящи се до текущата 2021 г., независимо от датата на тяхното документиране или плащане са отразени в настоящия финансов отчет.

След датата на консолидирания годишен финансов отчет, завършваща на 31.12.2021 г. не са настъпили значими събития, които да не са оповестени в настоящия отчет.

31. Одобрение на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет за 2021 г. на Групата (включително сравнителната информация) е подписан от Изпълнителен директор, одобрен от Съвета на Директорите на дружество УМБАЛ „Александровска“ ЕАД на 20.04.2022 г. и се предоставя на едноличния собственик на капитала за одобрение и публикуване.

Съставител:

Евелина Галищарова

Изпълнителен директор:

д-р Атанас Атанасов, д.м.