

АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД

**ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА,
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 декември 2020

Съдържание

Годишен консолидиран доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Консолидиран финансов отчет

Отчет за приходите и разходите (консолидиран)	1
Счетоводен баланс (консолидиран)	2
Отчет за паричните потоци (консолидиран)	3
Отчет за собствения капитал (консолидиран)	4
Бележки към консолидиран финансов отчет	5

**ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

ЗА 2020

**ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА
НА „АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ“ АД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2020 Г.**

Ръководството представя своя годишен консолидиран доклад за дейността към 31 декември 2020 година на Групата „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, която включва „Асарел Панагюрище Здраве“ АД (дружество – майка), неговите дъщерни дружества Консорциум Уни Хоспитал Сървис ДЗЗД, АПЗ ФАРМ ЕООД, „Многопрофилна болница за активно лечение – Уни Хоспитал“ и дъщерно дружество на МБАЛ Уни Хоспитал ООД, „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД.

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството – майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД е търговско дружество, регистрирано в Република България със седалище и адрес на управление: гр. Панагюрище, ул. Георги Бенковски № 33. Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 203851691.

Предметът на дейност на Дружеството-майка е изграждането на Център за високотехнологично лечение, както и всякакви други дейности, който не са забранени със закон.

„Асарел Панагюрище Здраве“ АД притежава 90% от капитала на Дъщерното дружество „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД, чиято дейност е болнична помощ.

„МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД притежава 100% от капитала на Дъщерното дружество „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД, чиято дейност е специализирана извънболнична медицинска помощ.

„Асарел Панагюрище Здраве“ АД притежава 100% от капитала на Дъщерното дружество „АПЗ ФАРМ“ ЕООД, чиято дейност е търговия на дребно с лекарства, медицински изделия, хранителни добавки, консумативи и др.

„Асарел Панагюрище Здраве“ АД е в съдружие с Топ Хоспитал Сървис АД в Консорциум „Уни Хоспитал Сървис“ ДЗЗД, чиято дейност е търговия на едро с лекарства и медицински изделия. Участието се разпределя между съдружниците 65% за „Асарел Панагюрище Здраве“ АД и 35% за Топ Хоспитал Сървис АД.

„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:

Акционери	към 31.12.2020			към 31.12.2019		
	Брой акции	лева		Брой акции	лева	
Юридически лица						
Община Панагюрище	39,205	3,724,470	23.58%	39,205	3,724,470	23.58%
Асарел Медет АД	87,540	8,316,300	52.65%	87,540	8,316,300	52.65%
Бизнес-устойчиво развитие 06 ЕООД	35,571	3,379,245	21.39%	35,571	3,379,245	21.39%
Интер Бизнес 91 ЕООД	1,255	119,225	0.75%	1,255	119,225	0.75%
Стерамед ООД	105	9,975	0.06%	105	9,975	0.06%
Физически лица	2,597	246,715	1.56%	2,544	241,680	1.56%

Към края на отчетния период мажоритарен собственик на капитала на дружеството-майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД е „Асарел –Медет“ АД с 52,65 %. Дружеството е част от чуждестранно контролирана многонационална група предприятия и крайна компания-майка е Ви Ей Капър Инвест Лимитед, регистрирана в Малта.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

2.1. Развитие и резултати от дейността на Групата

През 2020 г. общите приходи от дейността на Групата „Асарел Панагюрище Здраве“ АД са в размер на 66,323 хил. лв. Спрямо предходната 2019 г. приходите нарастват с 21,488 хил. лв.

Разходите за дейността на Групата са в размер на 78,796 хил. лв., спрямо 2019 г. 59,536 хил. лв. Счетоводната загуба за групата за 2020 г. е 11,259 хил. лв., спрямо 2019 г. – 13,737 хил. лв. Разходи за/(икономията от) данъци за 2020 г. са в размер на (241) хил. лева, респ. 2019 г. - 274 хил. лева.

Сумата на регистрирания капитал на групата в края на 2020 г. е – 15,796 хил. лв.

Най-общите икономически показатели за дейността на Групата през отчетния период са представени в Таблица I

Таблица I

Показатели	2020	2019
Общо приходи /хил. лв./	66,323	44,834
Общо разходи /хил. лв./	78,796	59,536
Задължения към доставчици, клиенти персонал /хил. лв./	164,786	154,138

Разходите направени от Групата за дейността ѝ през 2020 г. и 2019 г. възлизат на 78,796 хил. лв. (2019: 59,536 хил. лв.) и са разпределени както следва:

Показател	2020 г.	Относителен дял	2019 г.	Относителен дял
	Сума /хил. лв.	%	Сума /хил. лв.	%
I. Разходи за материали	42 054	53.37%	26,076	43.77%
II. Разходи за външни услуги	3 582	4.55%	3,391	5.69%
III. Разходи за амортизации	5 725	7.27%	5,903	9.96%
IV. Разходи за работни заплати	20 039	25.43%	17,788	29.86%
V. Разходи за осиг. плащания	3 044	3.86%	2,793	4.69%
VI. Други разходи	1 588	2.02%	944	1.58%
VII. Финансови разходи	2 764	3.51%	2,641	4.43%
Общо разходи за оперативна дейност	78 796	100.00%	59,536	100.00%

2.2. Персоналът в групата

Дружеството-майка на групата „Асарел Панагюрище Здраве“ АД се представлява от Съвет на директорите, в който влизат:

- Явор Николаев Дренски, избран и за Изпълнителен директор на Дружеството от 12 февруари 2019 г.
- Делчо Салчов Николов
- Никола Митков Анев
- Михаил Рашков Михайлов
- Лушка Делчова Паланкалиева

Участие на членовете на съвета на Директорите в други дружества:

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“;
- Делчо Николов
 - Член на УС и изпълнителен директор - Асарел Медет АД;
 - Представява Асарел Медет АД в УС на следните сдружения – Сдружение „Индустириален клъстер Средногорие“, сдружение „Асарел България Оупън“.
- Михаил Михайлов
 - Управител и съдружник (50%) – МСК Трейдинг ООД.

Съгласно чл.187 от Търговския закон оповестяваме, че през 2020 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 2020 г. Съвета 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.

Екипът на Групата се състои от трима работещи по трудов договор и петима ръководни кадри по договор за управление и контрол в предприятието - майка и 684 броя заети в дъщерните дружества от групата.

2.3. Показатели на отделните дружества в групата

Приключването на финансовата 2020 г. за групата „Асарел Панагюрище Здраве“ беше извършено при спазване изискванията на Националните счетоводни стандарти, Закона за счетоводството и данъчната нормативна уредба.

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

Основните позиции при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет на Групата 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.

„АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ“ АД

През изминалата 2020 г. дружеството изгълни своя инвестиционен проект за изграждане на „Модерен медицински комплекс с център за високотехнологично лъчелечение – гр. Панагюрище“. С реализирането на проекта беше изграден уникален за Европа комплексен медицински център, включващ обслужване на пациенти от профилактиката, диагностиката, лечението и тяхната рехабилитация. В модерният медицински комплекс е изградена специално обособена сграда на три етажа, в която са разположени отделенията по лъчелечение, медицинска онкология, нуклеарна медицина и сектор на болнична аптека, в който се приготвят лекарствени продукти за системно лечение на злокачествени заболявания, във вид за директно приложение на пациентите.

Икономически показатели

Индивидуалният счетоводен финансов резултат на Дружеството - майка за 2020 г. е 2,367 хил. лв. загуба, спрямо 2019 г.- 1,955 хил. лева загуба.

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

Таблица I

Показатели	2020 г.	2019 г.
Общо приходи /хил. лв./	5,563	5,257
Общо разходи /хил. лв./	7,968	7,213
Задължения към доставчици, клиенти персонал /хил. лв./	149,584	144,345

Разходите, направени от Дружеството-майка по икономически елементи през отчетния период са представени в Таблица II

Таблица II

Показател	2020 г.	Относителен дял	2019 г.	Относителен дял
	Сума /хил. лв.	%	Сума /хил. лв.	%
I. Разходи за материали	528	6.63	534	7.40
II. Разходи за външни услуги	471	5.91	399	5.53
III. Разходи за амортизации	3,263	40.95	2,890	40.07
IV. Разходи за работни заплати	558	7.00	439	6.09
V. Разходи за осиг. плащания	28	0.35	24	0.33
VI. Други разходи	376	4.72	291	4.03
VII. Финансови разходи	2,744	34.44	2,636	36.55
Общо разходи за оперативна дейност	7,968	100.00	7,213	100.00

В резултат на финализиране изпълнението на инвестиционния проект по изграждане на „Модерен медицински комплекс с център за високотехнологично лечение – гр. Панагюрище“, дружеството придобива и притежава дълготрайни материални и нематериални активи на стойности, които към края на отчетната 2020 г. са както следва:

Видове активи	Отчетна стойност в хил. лева към 31.12.2020	Балансова стойност в хил. лева към 31.12.2020	Отчетна стойност в хил. лева към 31.12.2019	Балансова стойност в хил. лева към 31.12.2019
Земи	337	315	337	337
Сгради	84	75	84	78
Медицинска апаратура и оборудване	24,396	14,540	24,396	16,829
Съоръжения и други активи	15,326	13,004	15,305	13,610
Инвестиционни имоти	5,318	4,809	5,318	4,915
Софтуер и други нематериални активи	650	356	650	424
Общо:	46,111	33,099	46,090	36,193

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. В края на отчетната година е направен тест за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи и са отчетени обезценки в размер на 369 хил. лева (2019 г.: 0 лева).

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.

„МБАЛ -УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД

До 19.04.2017 г. дейността на болницата се осъществява въз основа на разрешение за лечебна дейност № МБ-82/18.04.2016 г. издадено от Министъра на здравеопазването по реда на Закона за лечебните заведения. Считано от 19.04.2017 г. лечебното заведение има ново Разрешение № МБ-82/19.04.2017 г. за осъществяване на лечебна дейност, като болницата осъществява дейности по 35 медицински специалности в 20 стационарни клиники/отделения, 8 отделения без легла и медико-диагностични лаборатории. На база на горепосоченото разрешение е изработен Правилник за устройството, дейността и вътрешния ред на „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД, в който са регламентирани основните дейности, управлението и структурата, персонала, вътрешният ред на пациентите и финансирането.

Структурата на лечебното заведение отговаря на Закона за лечебните заведения и Наредба № 29 от 23.11.1999 г. за основните изисквания, на които трябва да отговаря устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ и включва:

А/Консултативно – диагностичен блок, с:

1. Сектор прием на пациенти и включва централна регистратура, вътрешни регистратури за медицинска онкология, лъчелечение, нуклеарна медицина, образна диагностика, трансфузионна хематология, клинична лаборатория, микробиология и клинична патология.
2. приемно – диагностични кабинети по вътрешни болести, нефрология и пневмология, ендокринология и болести на обмяната, гастроентерология, кардиология, медицинска онкология, лъчелечение, предоперативна анестезиологична консултация, наблюдение и лечение на болни в преддиализния стадий на ХБН, хирургия и съдова хирургия, гръдна хирургия, неврохирургия, ортопедия и травматология, урология, акушерство и гинекология, пластично-възстановителна и естетична хирургия, педиатрия, нервни болести, физикална и рехабилитационна медицина, ушно-носно-гърлени болести, кожни и венерически болести и клинична алергология, клинична токсикология, детска хирургия.

2. Функционални и консултативни кабинети за:

- 2.1.горна и долна ендоскопия
- 2.2. конвенционална ехография
- 2.3. ехокардиография
- 2.4.функционална диагностика на нервната система:
 - 2.4.1. електроенцефалография
 - 2.4.2 електромиография
 - 2.4.3.доплерова сонография
- 2.5.бронхоскопия
- 2.6.функционално изследване на дишането
- 2.7.клинична психология

Б/ Клинико-диагностични структури:

1. Клинична лаборатория - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Клинична лаборатория“.

2. Микробиологична лаборатория - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Микробиология“ с дейност по вирусология - с II-ро ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Вирусология“.

3. Лаборатория по клинична имунология - с II-ро ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Клинична имунология“.

4. Лаборатория по трансфузионна хематология - в изпълнение на медицинския стандарт „Трансфузионна хематология“.

В/Клиники / отделения без легла:

1. Отделение по обща и клинична патология.

2. Отделение по диализно лечение – с II-ро ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Диализно лечение“.

3. Отделение по образна диагностика - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Образна диагностика“.

4. Отделение по нуклеарна медицина с хибриден ПЕТ/КТ- с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Нуклеарна медицина“.

Г/ Стационарен блок, включващ

1. Отделение по вътрешни болести – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Вътрешни болести“ (23 легла).

1а. В отделението се осъществява дейност по пневмология, отговаряща на III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт “Пневмология и фтизиатрия“ (15 легла).

1б. В отделението се осъществява дейност по нефрология, отговаряща на II-ро ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт “Нефрология“ (8 легла).

2. Отделение по гастроентерология – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Гастроентерология“ (15 легла).

3. Отделение по ендокринология и болести на обмяната – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Ендокринология и болести на обмяната“ (15 легла).

4. Клиника по кардиология – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Кардиология“ (30 легла).

4а. В клиниката се осъществява дейност по обща кардиология в изпълнение на медицинския стандарт “Кардиология“ (20 легла).

4б. В клиниката се осъществява дейност по инвазивна кардиология в изпълнение на медицинския стандарт “Кардиология“ (5 легла).

4в. В клиниката се осъществява дейност по неинвазивна кардиология в изпълнение на медицинския стандарт “Кардиология“.

4г. В клиниката се осъществява дейност по кардиологично интензивно лечение на сърдечно – съдовите усложнения и контрол върху критичните нарушения на хемодинамиката в изпълнение на медицинския стандарт “Кардиология“ (5 легла).

5. Отделение по хирургия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Общи медицински стандарти по хирургия, неврохирургия, гръдна хирургия, кардиохирургия, съдова хирургия, детска хирургия и лицево-челюстна хирургия“ (23 легла).

5а. В отделението се осъществява дейност по неврохирургия на второ ниво на компетентност в изпълнение на медицински стандарт“ Общи медицински стандарти хирургия, неврохирургия, гръдна хирургия, кардиохирургия, съдова хирургия, детска хирургия и лицево-челюстна хирургия“.

6. Клиника по съдова хирургия - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Общи медицински стандарти по хирургия, неврохирургия, гръдна хирургия, кардиохирургия, съдова хирургия, детска хирургия и лицево-челюстна хирургия“ (10 легла).

7. Отделение по гръдна хирургия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Гръдна хирургия“ (10 легла).

8. Отделение по пластично-възстановителна и естетична хирургия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Пластично-възстановителна и естетична хирургия“ (10 легла).

9. Клиника по урология – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Урология“ (18 легла).

10. Отделение по ортопедия и травматология – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Ортопедия и травматология“ (10 легла).

11. Отделение по акушерство и гинекология (18 легла) .

11 а. В отделението се осъществява дейност по неонатология с първо ниво на компетентност в изпълнение на медицински стандарт по „Неонатология“.

12. Отделение по педиатрия – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Педиатрия“ (17 легла).

13. Отделение по анестезиология и интензивно лечение - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Анестезия и интензивно лечение“ (17 легла).

14. Клиника по нервни болести – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Нервни болести“ (23 легла, от тях интензивни – 5 легла).

15. Отделение по медицинска онкология - с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Медицинска онкология“ (45 легла).

16. Отделение по лъчелечение – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Лъчелечение“ (46 легла).

17. Отделение по физикална и рехабилитационна медицина – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицинския стандарт „Физикална и рехабилитационна медицина“ (10 легла).

18. Мултифункционално отделение по Спешна медицина – с III-то ниво на компетентност в изпълнение на медицински стандарт по „Спешна медицина“ (8 легла в зоната за наблюдение, 2 легла в зала за ресусцитация, 12 поста за преглед/спешна терапия).

Д/ Болнична аптека;

Е/ Административно-стопански блок.

Дружеството се представлява и управлява от управител, както следва:

За периода от 19.12.2018 г. до текущи момент Дружеството се управлява от д-р Красимира Спасова Чачова – Ранчева.

Считано от 28.03.2018 г. до текущи момент в Дружеството има назначен прокурист д-р Ангел Проданов.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Дружеството е регистрирано с Решение №2593/14.08.2000 г. на Пазарджишкия окръжен съд с предмет на дейност болнична помощ с търговско наименование МБАЛ „Събо Николов“ ООД. Считано от 13.04.2016 г. търговското наименование е променено на „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД.

През 2020 г. Дружеството продължи основната си дейност - предоставяне на медицински услуги в болнични условия. Усилията на ръководството бяха насочени в няколко направления:

- подобряване на контрола върху осъществяване на медицински дейности, чрез осигуряване на наблюдения, осигуряващи качество на услугите и последващ контрол;
- подобряване общите условия за болничен престой, включително внимание и положително отношение на персонала към пациентите;

- разширяване обхвата на предоставените услуги, чрез въвеждане на нови иновативни дейности;
- увеличаване на медицински услуги- популяризиране на услугите и преференциални цени за извършване на изследвания с профилактична цел - кръвни, ехограф, мамограф, скенер;
- икономия на разходите чрез оптимизиране на разходите, подобряване контрола върху материалните разходи и разходите за външни услуги.

Към 31.12.2020 г. общият брой на лекарите, които работят на основен трудов договор в лечебното заведение е 154 като 115 от тях са с придобита специалност, а 39 – без специалност. Лекарите, които са без придобита специалност към настоящия момент са 25 % от всички лекари.

Лекари	брой	%
Лекари, общо от тях:	157	100%
без специалност:	39	25%
с 1 специалност:	91	59%
с 2 специалности:	21	14%
с 3 специалности:	2	1%
с 4 специалности:	1	1%

РЕСУРСИ НА „МБАЛ УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД

Ресурсната осигуреност /кадрова, материална и финансова/ на „МБАЛ-УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД дава възможност за анализ, оценка и планиране на капацитета и стратегията на развитие на лечебното заведение.

Човешки ресурси

Най-ценната част от ресурсите на Болницата е висококвалифицираният медицински персонал. Наситеността и ефективното използване на квалифицирания медицински и немедицински труд е в основата на конкурентоспособността на лечебното заведение. Към 31.12.2019 г. „МБАЛ-УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД разполага с 670 души персонал. От тях медицински и административен персонал 668 души, един прокурист и един управител.

Структурата на заетостта по вид персонал съответства на стандартите на медицинската практика и на потребностите на „МБАЛ-УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД от оказване на болнични услуги за диагностика и активно лечение.

Болницата разполага с екип от квалифицирани лекари и медицински сестри, специалисти в диагностициране и лечение.

В лечебното заведение работят на основен трудов договор 6 хабилитирани лица, от които 5 доценти и 1 професор, а на половин щат работят 1 професор.

Лечебното заведение разполага с висококвалифицирани специалисти, като избраната правна форма за наемане на персонала - трудови и граждански договори позволява по-голяма гъвкавост в използването на човешките, материалните и финансовите ресурси, като в същото време се осигурява специализирана помощ почти по всички специалности.

В съответствие с изискванията на Закона за лечебните заведения „МБАЛ-УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД е изградила подходяща за своята дейност инфраструктура, позволяваща достъпност на пациентите, функционална изява на персонала и най-вече безопасност и безвредност на медицинската техника. Условия и подходи, за съхранение и развитие на инфраструктурата, така че да може да посрещне по най-добрия начин потребностите на своите пациенти. В ежедневната работа се поддържа висока степен на хигиена на работните и болнични помещения. Шумът, вибрациите, които пречат на работния процес са сведени до минимум и са в съответствие с изискванията на РЗИ.

В своята ежедневна практика медицинските специалисти и обслужващия персонал се ръководят от следните основни принципи: здравеопазването на индивида като първостепенно човешко право, равенство и справедливост при ефективна солидарност между различните социални, възрастови и етнически групи.

Материални ресурси

Активната компонента на материалните ресурси на „МБАЛ-УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД е материалната база и медицинското оборудване, които имат съществено значение за пазарното развитие. Болницата е модерно оборудвана и това превръща лечебното заведение в технологично, модерно и конкурентноспособно на пазара. Медицинското оборудване е с добра и системна поддръжка и осигурява ритмичност на диагностичния и терапевтичен процес.

Екологични въпроси

Във връзка с дейността на Дружеството възниква необходимост от специална грижа относно събирането и транспортирането на опасни отпадъци. В своята дейност Дружеството изцяло се съобразява с разпоредбите на НАРЕДБА № 1 от 09.02.2015 г. за изискванията към дейностите по събиране и третиране на отпадъците на територията на лечебните и здравните заведения.

„МБАЛ-УНИ ХОСПИТАЛ“ ООД има сключен договор с регистриран от Районната инспекция по околната среда и водите контрагент относно събирането и транспортирането на опасни отпадъци.

Транспортирането на отпадъците се съпровожда с идентификационни документи, съобразно изискванията на Наредба № 2 за реда и образците, по които се предоставя информация за дейностите по отпадъците, както и реда за публични регистри.

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Отчет за приходите и разходите

Счетоводния финансов резултат на Дружеството за 2020 г. е загуба в размер на 9,738 хил. лева. (2019: загуба 12,380 хил. лева). Основните икономически показатели за дейността на Дружеството през 2020 г. са представени в Таблица 1.

Таблица 1

Показатели	2020 г.	2019 г.
Приходи /хил. лв./	64,735	44,222
Разходи /хил. лв./	74,473	56,602
Задължения към доставчици, свързани лица и персонал /хил. лв./	94,295	83,698
Брой преминали болни	20,077	20,171

Приходите на лечебното заведение за периода са основно от извършена дейност по договор с НЗОК/РЗОК, приходи от потребителски такси, платени медицински услуги, платени услуги за извършени изследвания в лабораториите и образна диагностика, собствени приходи и финансиране от Министерство на здравеопазването.

Общата сума на приходите за 2020 г. възлиза на 64,735 хил. лева (2019: 44,222 хил. лева). Нетните приходи от продажби на медицински и други услуги за 2020 г. са 62,491 хил. лева – 96,5% от общата сума на приходите (2019: 43,696 – 98,8% от общите приходи). Приходите по договор с НЗОК - 60,297 хил. лева – 93,12% от общите приходи (2019: 42,268 хил. лева – 95,58% от общите приходи). Приходите от потребителска такса и медицински услуги по желание на пациента са 2,194 хил. лева – 3,39 % от общите приходи (2019: 1,428 хил. лева – 3,23 % от общите приходи). Приходите от финансиране включват приходи от финансиране за извършена дейност от Министерството на здравеопазването и приходи от дарения. Общата сума на приходите от финансираня за 2020 г. са 2,086 хил. лева – 3,23% от общите приходи (2019: 367 хил. лева – 0,83% от общите приходи). Другите приходи са 158 хил. лева – 0,24% от общите приходи (2019: 159 хил. лева – 0,36% от общите приходи).

Разходите, направени от Дружеството за дейността му през 2020 г. по икономически елементи възлизат на 74,412 хил. лева и са разпределени както следва:

Показател	2020 г.		2019 г.	
	Сума /хил. лв./	Отн. дял /%/	Сума /хил. лв./	Отн. дял /%/
I. Разходи за материали в т.ч.	42,335	56,67	26,038	46,22
1. Материали	46	0,07	43	0,08
2. Медикаменти	35,547	47,58	20,235	35,92
3. Медицински консумативи	4,923	6,59	4,099	7,27
4. Кислород и райски газ	22	0,03	28	0,05
5. Храна на пациенти	259	0,35	284	0,50
6. Електрическа енергия	599	0,80	607	1,08
7. Вода	63	0,08	56	0,10
8 Горива и масла	24	0,03	26	0,05
9. Природен газ	112	0,15	131	0,23
10. Хигиенни материали	77	0,10	63	0,11
11. Активи под прага на същественост	50	0,07	29	0,05
12 . Канцеларски материали	92	0,12	91	0,16
13. Други	521	0,70	346	0,62
II. Разходи за външни услуги	6,627	8,87	6,523	11,58
III. Разходи за амортизации	2,476	3,31	2,386	4,23
IV. Разходи за работни заплати	18,943	25,35	16,947	30,08
V. Разходи за осиг. плащания	2,971	3,98	2,730	4,85
VI. Други разходи	315	0,42	759	1,35
VII. Финансови разходи	1,041	1,39	955	1,69
Общо разходи	74,708	100,00	56,338	100,00

Счетоводен баланс

Балансовата сума на активите на Дружеството възлиза на 28,034 хил. лв., спрямо 27,142 хил. лв. в края на 2019 г.

Основни позиции в актива на баланса към 31.12.2020 . и 31.12.2019 г. са както следва:

Нематериални активи: 1,215 хил. лв. (31.12.2019: 1,465 хил. лв.)

Земи: 1 хил. лв. (31.12.2019: 1 хил. лв.)

Сгради : 4,866 хил. лв. (31.12.2019: 4,924 хил. лв.)

Машины, производствено оборудване и апаратура: 9,354 хил. лв. (31.12.2019: 10,694 хил. лв.)

Съоръжения и други: 874 хил. лв. (31.12.2019: 986 хил. лв.)

Акции и дялове от предприятия в групата: 1 хил. лв. (31.12.2019: 1 хил. лв.)

Материали и суровини: 1,903 хил. лв. (31.12.2019: 1,655 хил. лв.)

Вземания от клиенти и доставчици: 9,631 хил. лв. (31.12.2019: 7,279 хил. лв.)

Пари и парични еквиваленти: 150 хил. лв. (31.12.2019: 68 хил. лв.)

Основни позиции в пасива на баланса към 31.12.2020 и 31.12.2019 г. са както следва:

Собственият капитал на дружеството към края на 2020 година възлиза на 445 хил. лв. (31.12.2019: 445 хил. лв.)

Резерви: 21,050 хил. лв. (31.12.2019: 21,060 хил. лв.)

Неразпределена печалба от минали години: 129 хил. лв. (31.12.2019: 129 хил. лв.)

Непокрита загуба от минали години в размер на 80,320 хил. лв. (31.12.2019: 67,940 хил. лв.)

Текуща загуба за 2020 г. в размер на 9,738 хил. лв. (31.12.2019: 12,380 хил. лв.)

Провизии и сходни задължения: 1,917 хил. лв. (31.12.2019: 1,959 хил. лв.)

Към 31.12.2020 Дружеството има задължения в размер на 94,295 хил. лв. (31.12.2019: 83,698 хил. лв.) - търговски и други задължения.

Отчет за паричните потоци

Паричните средства в края на 2020 г. са в размер на 150 хил. лв. (31.12.2019: 68 хил. лв.).
Спрямо края на предходната година паричните наличности е увеличена с 82 хил. лв.

„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР- ПАНАГЮРИЩЕ ” ЕООД

Дейността на медицинският център се осъществява въз основа на разрешение за лечебна дейност, издадено от Изпълнителна агенция „Медицински надзор“ към Министъра на здравеопазването по реда на Закона за лечебните заведения. На база на горепосоченото разрешение е изработен Правилник за устройството, дейността и вътрешния ред на „Медицински център - Панагюрище“ ЕООД, в който са регламентирани основните дейности, управлението, структурата, персонала, вътрешния ред и финансирането.

Дружеството се представлява и управлява от управител.

За периода от 16.11.2018 г. до 01.10.2019 г. дружеството се управлява от д-р Красимир Кулински.

За периода от 02.10.2019 г. до настоящия момент дружеството се управлява от д-р Румяна Вълкова.

През 2020 г. лекарите в „Медицински център-Панагюрище“ са реализирали общо 6949 бр. прегледи по линия на здравната каса, от които първични - 5267 бр. и вторични – 1682 бр. /виж. Таблица № 1/.

Таблица 1. Прегледи в специализирани кабинети през 2020 г.

	КАБИНЕТ	общо
1	Хирургия	260
2	Гастроентерология	289
3	Нефрология	90
4	Акушерство и гинекология	2109
5	Ортопедия и травматология	380
6	УНГ	95
7	Ендокринология	1055
8	Съдова хирургия	1218
9	Гръдна хирургия	274
10	Физиотерапия	627
11	Неврология	489
12	Инфекциозни болести	37
13	Кардиология	2289
14	Уролог	126
15	Пулмолог	186
16	Вътрешни болести	1153
17	Ревматология	94
	Всичко	10771

Най-висок относителен дял на консултирани пациенти имат в кабинета по кардиология – 21,94%, следван от АГ кабинет – 19,58 %, кабинета по съдова хирургия – 11,31 %,кабинет вътрешни болести -10,70% и кабинет по ендокринология – 9,74%.

По линия на здравната каса клинична лаборатория е реализирала общо 15 188 бр. лабораторни изследвания, в образна диагностика са направени общо 3 446 бр. изследвания, в микробиологичната лаборатория са извършени 1153 бр. лабораторни изследвания, а в лабораторията по трансфузионна хематология са извършени 44 бр. изследвания.

РЕСУРСИ НА „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР- ПАНАГЮРИЩЕ“ ЕООД

Ресурсната осигуреност /кадрова, материална и финансова/ на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР- ПАНАГЮРИЩЕ“ ЕООД дава възможност за анализ, оценка и планиране на капацитета и стратегиите на развитие на лечебното заведение.

Човешки ресурси

Дружеството разполага с висококвалифицирани специалисти, като избраната правна форма за наемане на персонала - на трудови и граждански договори позволява по-голяма гъвкавост в използването на човешките, материалните и финансовите ресурси, като в същото време се осигурява специализирана помощ по всички специалности.

В съответствие с изискванията на Закона за лечебните заведения „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР-ПАНАГЮРИЩЕ“ ЕООД е изградило подходяща за своята дейност инфраструктура, позволяваща достъпност на пациентите, функционална изява на персонала и най-вече безопасност и безвредност на медицинската техника. В ежедневната работа се поддържа висока степен на хигиена на работните и болнични помещения. Шумът, вибрациите, които пречат на работният процес са сведени до минимум и са в съответствие с изискванията на РЗИ.

В своята ежедневна практика медицинските специалисти и обслужващия персонал се ръководят от следните основни принципи: здравеопазването на индивида като първостепенно човешко право, равенство и справедливост при ефективна солидарност между различните социални, възрастови и етнически групи.

Материални ресурси

Активната компонента на материалните ресурси в „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР- ПАНАГЮРИЩЕ“ ЕООД е материалната база и медицинското оборудване, които имат съществено значение за пазарното развитие. Центъра е модерно оборудван и това го превръща в технологично, модерно и конкурентноспособно лечебно заведение на пазара. Медицинското оборудване е с добра и системна поддръжка, осигурява ритмичност на диагностичния и терапевтичен процес

Екологични въпроси

Във връзка с дейността на Дружеството възниква необходимост от специална грижа относно събирането и транспортирането на опасни отпадъци. В своята дейност Дружеството изцяло се съобразява с разпоредбите на НАРЕДБА № 1 от 09.02.2015 г. за изискванията към дейностите по събиране и третиране на отпадъците на територията на лечебните и здравните заведения.

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Финансовия 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 принципи при изготвянето на годишния финансов отчет на дружеството са:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- 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.

Счетоводния финансов резултат на Дружеството за 2020 г. е 36 хил. лева печалба (2019: 7 хил. лева загуба). Най-общите икономически показатели за дейността на Дружеството през отчетния период са представени в долната таблица.

Показател	2020 г.	2019 г.
Приходи /хил. лв./	718	564
Разходи /хил. лв./	682	571
Задължения към доставчици, свързани лица и персонал /хил. лв./	150	193

Приходите на лечебното заведение за периода са основно от извършена дейност по договори с НЗОК, приходи от потребителска такса, приходи от платени услуги по желание на пациента и платени услуги за извършени прегледи, изследвания в клинична лаборатория, рентген и микробиологична лаборатория.

Общата стойност на приходите за 2020 г. възлиза на 718 хил. лева. (2019: 564 хил. лева). Нетните приходи по договор с НЗОК от Специализирана извънболнична медицинска помощ са 239 хил. лева – 33,19 % от общите приходи (2019: 170 хил. лева – 30,14 % от общите приходи). Приходи от медицинско-диагностична дейност 167 хил. лева – 23,25 % от общите приходи (2019: 142 хил. лева – 25,17% от общите приходи). Приходи от потребителски такси и медицински услуги по желание на пациента са 302 хил. лева – 42,07 % от общите приходи (2019: 252 хил. лева 44,69 % от общите приходи). Другите приходи са 10 хил. лева – 1,39% от общите приходи (2019: 0 хил. лева).

Разходите, направени от Дружеството за дейността му през 2020 г. по икономически елементи възлизат общо на 682 хил. лв. (2019: 571 хил. лева) и са разпределени както следва:

Показател	2020 г.		2019 г.	
	Сума /хил. лв./	Отн. дял /%/	Сума /хил. лв./	Отн. дял /%/
I. Разходи за материали в т.ч.	73	10,70	77	13,49
1.Материали	3	0,44	2	0,35
2.Медицински консумативи	25	3,67	30	5,25
3.Електрическа енергия	32	4,69	31	5,42
4.Вода	1	0,15	1	0,17
5.Природен газ	5	0,73	5	0,87
6.Хигиенни материали	5	0,73	4	0,70
7.Активи под прага на същественост	2	0,29	2	0,35
8.Гориво за МПС	0	0	2	0,35
II. Разходи за външни услуги	87	12,76	50	8,76
III. Разходи за амортизации	9	1,32	1	0,17
IV. Разходи за възнаграждения	477	69,94	402	71,40
V. Разходи за осигуровки	35	5,13	39	6,84
VI. Други разходи	0	0	1	0,17
VII. Финансови разходи	1	0,15	1	0,17
Общо разходи	682	100,00	571	100,00

Счетоводен баланс

Балансовата сума на активите на Дружеството през 2020 г. възлиза на 149 хил. лв., спрямо 155 хил. лв. в края на 2019 г.

Основни позиции в актива на баланса към 31.12.2020 и 31.12.2019 г. са както следва:

Нематериални активи: 14 хил. лв. (31.12.2019: 13 лв.)

Машины, производствено оборудване и апаратура: 62 хил. лв. (31.12.2019: 68 лв.)

Отсрочени данъци: 4 хил. лв. (31.12.2019: 4 лв.)

Вземания от клиенти и доставчици: 25 хил. лв. (31.12.2019: 18 хил. лв.)

Пари и парични еквиваленти: 44 хил. лв. (31.12.2019: 52 хил. лв.)

Основни позиции в пасива на баланса към 31.12.2020 и 31.12.2019 г. са както следва:

Собственият капитал на дружеството към края на 2020 година възлиза на 1 хил. лв. (31.12.2019: 1 хил. лв.)

Неразпределена печалба от минали години: 37 хил. лв. (31.12.2019: 37 хил. лв.)

Непокрита загуба от минали години в размер на 86 хил. лв. (31.12.2019: 79 хил. лв.)

Текуща печалба за 2020 г. в размер на 35 хил. лв. (31.12.2019: 7 хил. лв.- загуба)

Провизии и сходни задължения: 12 хил. лв. (31.12.2019: 10 хил. лв.)

Към 31.12.2020 Дружеството има задължения в размер на 150 хил. лв. (31.12.2019: 193 хил. лв.) - търговски и други задължения.

Отчет за паричните потоци

Паричните средства в края на 2020 г. са в размер на 44 хил. лв. (31.12.2019: 52 хил. лв.). Спрямо края на предходната година паричните наличности е намалена 8 хил. лв.

„КОНСОРЦИУМ УНИ ХОСПИТАЛ СЪРВИС“

Консорциум Уни Хоспитал Сървиз (КУХС) е създаден на 06.06.2019г. Съдружници в консорциума са „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, мажоритарен собственик на капитала на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД – Панагюрище и „Топ Хоспитал Сървиз“ АД – търговец на едро с лекарствени продукти и медицински изделия. Консорциумът е създаден с цел осъществяване на доставки на лекарствени продукти и медицински изделия към „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД – Панагюрище, които лекарствени продукти и медицински изделия консорциумът ще закупува от други търговци на едро или производители.

От началото на месец Август 2019 г. започна ефективната работа на КУХС с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД.

За периода приключващ на 31,12,2020 г. реализираните обороти са 7 817 хил. лева, респ. 2019 г. – 1 716 хил. лева. Формираната счетоводна печалбата на КУХС към 31,12,2020 г. е 514 хил. лв. (2019г.: 148 хил. лева счетоводна печалба)

Най-общите икономически показатели за дейността на дружеството през отчетния период са представени в следните таблици:

Направление	Приходи от реализация хил. лв. 2021 г.	Приходи от реализация хил. лв. 2020 г.	Изменение
Лекарствени продукти - цитостатици	7678	1701	451%
Лекарствени продукти	130	15	867%
Медицински консумативи и други	9	0	100%
Общо	7817	1716	456%

Направление	Отчетна стойност сума хил. лв.	Относителен дял /%/ в приходите от продажби	Балансова стойност сума хил. лв.	Марж /%/
Лекарствени продукти - цитостатици	7678	98.22%	7151	6.86%
Лекарствени продукти	130	1.66%	121	6.92%
Медицински консумативи и други	9	0.12%	7	22.22%
Общо	7817	100.00%	7279	

Разходите за периода са на обща стойност 7 305 хил. лева, в т.ч.:

- балансова стойност на продадените активи – 7 279 хил. лева
- финансови разходи – 25 хил. лева, от които 24 хил. лева разходи за лихви по кредити.

Съгласно договореност между съдружниците, „Топ Хоспитал Сървис“ АД компенсира с част от печалбата си разликата за определени артикули реализирани през консорциума на по-неизгодни условия в сравнение с действащите договори за доставка в „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД. След анализ на реализираните стоки, за 2020 г. се установи съотношение в разпределението на печалбата – 70% (360 хил. лева) за „Асарел Панагюрище Здраве“ АД и 30% (154 хил. лева) за „Топ Хоспитал Сървис“ АД. Изменението на съотношението е еднократно само за финансовия резултат формиран от дейност на Консорциума през 2020 г. (2019: 70% (104 хил. лева) за „Асарел Панагюрище Здраве“ АД и 30% (44 хил. лева) за „Топ Хоспитал Сървис“ АД).

Дружеството не притежава собствени дълготрайни материални и нематериални активи.

В края на отчетния период складовите наличности са в размер на 92 хил. лева, реализирани в началото на м. януари 2021 г.

Вземанията на Дружеството са в размер на 1 726 хил. лева, и задължения в размер на 1 771 хил. лева.

За периода входящите парични потоци са 8 670 хил. лева изключително от МБАЛ.

Изходящите 8 342 хил. лева, от тях:

- към доставчици – 8 215 хил. лева
- НАП - корпоративни данъци – 59 хил. лева
- НАП – ДДС – 68 хил. лева.

„АПЗ ФАРМ“ ЕООД

В края на 2019 г. бе създадено „АПЗ ФАРМ“ ЕООД. Основен капитал на Дружеството е в размер на 5 хил. лв. разпределен в 100 бр. дяла с право на глас. Едноличен собственик на капитала е „Асарел Панагюрище Здраве“ АД.

Предметът на дейност на „АПЗ ФАРМ“ ЕООД е „Съхраняване, приготвяне, опаковане, контролиране, даване на консултации, отпускане по лекарско и без лекарско предписание на разрешени за употреба в Република България лекарствени продукти, на медицински изделия, на диетични храни за специални медицински цели и храни за кърмачета и преходни храни, както и хранителни добавки, козметични и санитарно-хигиенни средства“.

Една от основните цели пред новоучреденото Дружество е създаването на аптека за търговия на дребно с лекарствени продукти, с което не само да се постигне допълнителен комфорт за пациентите на МБАЛ „Уни Хоспитал“ и „МЦ Панагюрище“, а и затваряне на кръга на тяхното обслужване. Така ще се повиши качеството на предлаганите медицински услуги и икономическата ефективност на процесите.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

На 04.05.2020 г. Аптеката стартира дейността си и отвори врати за пациенти. Паралелно се подготвяше работа с НЗОК и от 12.05.2020 г. вече се обработваха рецепти на хронично болни пациенти, които РЗОК реимбурсира на пълно или частично двуразово на месец съгласно подписан договор.

От началото на месец юни 2020 година Аптеката обслужва пациенти, застраховани при ЗД „Евроинс“. Съгласно подписания договор, частично реимбурсираните лекарствени средства от НЗОК се доплащат от Застрахователя, вместо от пациента. Постигната е договорка лекарствени средства отпуснати на застраховани с VIP карти да бъдат изплащани изцяло от Евроинс. Отчетите, респ. плащанията се извършват два пъти месечно.

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО

Приключването на финансовата 2020 г. за „АПЗ ФАРМ“ ЕООД 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.

Отчет за приходите и разходите

В по-долу показаните таблици са представени финансово-икономическите показатели на „АПЗ ФАРМ“ ЕООД за дейността през 2020 г., като се има предвид стартирането на търговска дейност през м. май в условия на пандемична криза COVID-19.

За периода приключващ на 31,12,2020 г. реализираните обороти са 311 хил. лева. Формираният счетоводен финансов резултат на Дружеството към 31,12,2020 г. е загуба 41 хил. лв.

Най-общите икономически показатели за дейността на дружеството през отчетния период са представени в следните таблици:

Направление	Отчетна стойност сума хил. лв.
Приходи от продажба на стоки, в т.ч.	310
Свободни продажби	196
НЗОК	114
Приходи от услуги	1
Общо приходи	311

Разходите за периода са на обща стойност 352 хил. лева, в т.ч.:

Разходи по икономически елементи	2020 г.	Относителен
	Сума хил. лв.	дял в%
I. Разходи за суровини и материали	3	0.85%
II. Разходи за външни услуги	18	5.12%
III. Разходи за амортизации	0	0.11%
IV. Разходи за възнаграждения	61	17.34%
V. Разходи за осиг. плащания	10	2.84%
VI. Други разходи, в т.ч. Балансова стойност на продадените активи	259	73.62%
VII. Финансови разходи, в т.ч. Лихви	0	0.11%
Общо разходи за оперативна дейност	352	100.00%

Баланс

Дружеството притежава собствени дълготрайни материални и нематериални активи с балансова стойност към края на отчетния период общо 2 хил. лева.

Видове активи	Отчетна стойност в лева	Балансова стойност в лева към 31.12.2020 г.
Настолни компютърни системи 2 броя	1518,00	1265,04
ЛИЦЕНЗ Pfarma Star+модул Верофокация на ЛП+доработка по Наредба Н-18+доработка за работа със СЕСПА	1372,00	1155,84

В края на отчетния период складовите наличности са в размер на 41 хил. лева и 2 хил. лева аванси, респ. отчетната им стойност като салдо на лекарствени средства, медицински консумативи, хранителни добавки козметика и други в аптеката е 60 хил. лева.

Наличностите са разпределени по направления на приходи, както следва:

- стоки за свободни продажби – 33 хил. лева
- стоки за продажби съгл. дог. с НЗОК – 26 хил. лева

Вземанията на Дружеството са в размер на 42 хил. лева, в т.ч.:

- РЗОК гр. Пазарджик – 32905,81 лева
- ЗД „ЕВРОИНС“ – 6441,73 лева

Задълженията в края на м. декември 2020 г. общо са 123 хил. лева

Задължения към:	Направление	Сума в хил. лв.	Относителен дял /%/ от общите задължения
Доставчици на стоки и услуги	стоки	68	55.30%
АПЗ АД	кредит	45	36.63%
Персонал	възнаграждения	5	4.25%
НАП	осигурителни вноски	2	1.50%
НАП	ДДФЛ+ДДС	3	2.32%

Отчет за паричните потоци

Постъпилите парични потоци в Дружеството от началото на годината са в размер на 387 хил. лева, от които:

- 45 хил. лева заемни средства по договор с Асарел Панагюрище Здраве АД
- 335 хил. лева приходи от продажби
- 7 хил. лева възстановен ДДС

Изходящите парични потоци са 390 хил. лева, в т.ч.:

- Плащания към доставчици на стоки и услуги – 310 хил. лева
- Платен ДДС – 6 хил. лева
- Инвестиционни плащания, към доставчици на дълготрайни активи и подобрения на съществуващи – 5 хил. лева.
- Възнаграждения и осигурителни вноски, ДДФЛ – 69 хил. лева

III. ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

При осъществяване на дейността си Групата е изложена на определени рискове, които оказват въздействие върху нейните резултати.

Като лечебно заведение дъщерното дружество „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД е субект на редица специални разпоредби и изисквания на Закона за лечебните заведения и съответните подзаконови нормативни актове, Националния рамков договор, както и на надзорните практики и контрол от страна на Министерство на здравеопазването и Националната здравно

осигурителна каса. Възможна промяна в законодателството, регулиращо дейността на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД може да доведе до евентуално увеличение на разходите за спазване на изискванията или да окаже друг ефект върху нейните дейности.

Дружеството осъществява медицински дейности за болнична медицинска помощ.

Съгласно разпоредбите на Наредба 49 за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешният ред на лечебните заведения за болнична помощ и домовете за медико-социални грижи болниците притежават нива на компетентност. Нивото на компетентност включва вида и обхвата на осъществяваната лечебна дейност, както и капацитета на съответната болнична структура. Нивото се определя в съответствие с утвърдените медицински стандарти по чл. 6, ал. 1 от Закона за лечебните заведения.

В случай, че бъдат приети нормативни промени, въвеждащи по-рестриктивен режим за осъществяване на дейността на лечебното заведение, това ще доведе до сериозни затруднения за неговата дейност.

В случай, че нивото на компетентност на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД бъде понижено, то лечебното заведение ще трябва да преустанови някои от предлаганите медицински услуги. Ръководството на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД се стреми да минимизира този риск, като осъществява дейността в съответствие с утвърдените медицински стандарти по чл. 6, ал. 1 от Закона за лечебните заведения, включително като се стреми да задържи ключовите медицински кадри дългосрочно.

Кредитен риск

Финансови активи, които излагат Групата на кредитен риск са предимно вземанията от предоставени услуги. Кредитен риск произтича от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения или да допуснат закъснение в изпълнението.

Към 31 декември 2020 и 2019 година максималната кредитна експозиция в Групата е:

- вземания от клиенти и свързани лица – 9,879 хил. лева (31.12.2019: 7,408 хил. лв.)
- други вземания – 35 хил. лева (31.12.2019: 7 хил. лв.)
- Пари и парични еквиваленти – 816 хил. лева (31.12.2019: 241 хил. лв.)

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът Групата да не бъде в състояние да посрещне своите задължения съгласно техния размер. Групата 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 реализира неприемливи загуби или да накърнява репутацията си.

Валутен риск

Оперативната дейност на Групата не създава предпоставки за валутен риск поради това, че трансакциите, които извършва са в лева. По тази причина Групата 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 Групата, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

Ценови риск

Групата не е изложена на значителен ценови риск поради факта, че не притежава капиталови инструменти. Приходите се образуват на база предварително сключени договори с Националния осигурителен институт, Националната здравно - осигурителна каса.

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 дружествата в групата.

IV. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСТАКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Групата не извършва собствена изследователска и иновационна дейност, както и трансфер на иновации.

В „МБАЛ – Уни Хоспитал“ ООД ежегодно на базата на следдипломното обучение се разработват план-програми за повишаване на квалификацията на служителите, разработена е и се изпълнява програма за специализация и продължаващо обучение. В изпълнение на програмата се провежда обучение в страната и в чужбина.

В основа на функционално обособен център за клинични проучвания, лечебното заведение е сключило договори със съответните дружества за провеждане на клинични изпитвания.

V. КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЯТА В ГРУПАТА

Дружествата от Групата нямат клонове.

VI. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

На 14.01.2021 г. е сключен нов тригодишен договор за наем на движими вещи с МБАЛ Уни Хоспитал ООД, който осигурява продължаването на наемните отношения по договора от 29.01.2018 г. и отдаването на допълнителни активи. Месечната лизингова вноска е в размер на 242 хил. лева.

На 14.01.2021 г. е анексиран договорът за наем на недвижим имот от 09.12.2016 г., с което се променя наемната цена, условията за плащане и е добавен допълнителен актив – сграда КПП 2. Месечната лизингова вноска е в размер на 40 хил. лева.

На 01.02.2021 г. е сключен нов договор за заем от Асарел Медет АД в размер на 3,028 хил. лева. Кредитът е предоставен за осигуряване на оборотни средства. Срокът на погасяване е 31.01.2024 г. с дължима лихва в размер на ОЛП на БНБ + надбавка 2% на годишна база и обезпечение запис на заповед. На 10.03.2021 г. договорът за заем е трансформиран в договор за овърдрафт с максимален размер 3,028 хил. лева. Усвоената сума по заема е в размер на 1,900 хил. лв.

На 18.02.2021 г. е сключено допълнително споразумение към договор между „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД и НЗОК от 2019 г. за извършване на медицинска дейност по 34 бр. „Амбулаторни процедури“, 230 бр. „Клинични пътеки“ и по 3 бр. „Клинични процедури“.

На 26.02.2021 г. е сключен нов анекс № 5 по договор за заем ДЮЛ 260/10.10.2019 г. с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД в размер на 3,028 хил. лева. Кредитът е предоставен за покриване на разплащания на заемателя. Срокът на погасяване е 31.12.2025 г. с дължима лихва в размер на ОЛП на БНБ + надбавка 2,01% на годишна база и обезпечение запис на заповед. Усвоената сума по анекса е усвоена изцяло.

На 19.11.2020 г. дружество от Групата е сключило споразумение с НЗОК за постигане на извънсъдебно споразумение за заплащане на отчетената, но незаплатена медицинска дейност през 2016 г. в размер на 323 хил. лева. На 10.03.2021 г. е платена сумата от НЗОК.

На 31.03.2021 г. е сключен нов договор за заем ДЮЛ 284/31.03.2021 г. между Асарел Панаторище Здраве АД и Консорциум „Уни Хоспитал Сървис“ ДЗЗД в размер на 7,850 хил. лева. Срокът на погасяване е 31.03.2023 г. с дължима лихва в размер на ОЛП на БНБ + надбавка 3.00% на годишна база и обезпечение запис на заповед. Усвоената сума по договора, Анекс №1 и Анекс №2 е 3,600 хил. лева.

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 ГРУПАТА

През следващите години визията на дружеството е да продължава да се утвърждава като уникален за България комплекс, предлагащ най-новите методики на лечение, най-модерната апаратура и всички необходими специалисти на едно място.

През следващата година предстои сертифициране на Комплекса по международна система за акредитация, свързана с медицинския туризъм. Цели се позиционирането ни на международните пазари. Това би довело до съществен положителен ефект върху баланса на дружеството.

Продължава въвеждането на нови методи в комплексното лечение на онкологични заболявания, химио и лъчелечение и онкодиагностика. Комплексът е в преговори с водещи фармацевтични организации за въвеждане на всеобхватна персонализация при лечението на тези заболявания.

Комплексът ще предлага на пациентите 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

Във връзка с разпространението на COVID-19, считано от 13.03.2020 г. със заповед на МЗ беше създадена необходимата организация за стриктно изпълнение на препоръките, дадени от Националния оперативен щаб и Министъра на здравеопазването със заповед № РД-01-124/13.03.2020 и допълненията към нея.

С цел гарантиране безопасността на персонала, както и непрекъсваемостта на работния процес, в дружествата са утвърдени планове за действие при възникване на извънредни ситуации, свързани с разпространението на COVID-19 на територията на страната.

Ръководството е оценило финансовото отражение на COVID-19, и счита, че разпространението на инфекцията няма да окаже съществено отражение върху финансовите отчети на предприятията в групата за 2020 г. Очаква се, че поради редица несигурности, COVID-19 би имал реално или потенциално въздействие върху повечето дружества. Въпреки това, тъй като дружествата в групата са защитени от споразуменията с компанията-майка, свързани с осигуряване на финансова подкрепа, това въздействие не се очаква да бъде съществено.

На основание действащия през 2020 г. Закон за мерките срещу изпиране на пари, бяха разработени и утвърдени от ръководството вътрешни правила и процедури за контрол и предотвратяване изпирането на пари.

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

Дата: 29.03.2021 г.

Изп. директор:

/д-р Явор Дренски/



**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И
ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2020**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на "Асарел Панагюрище Здраве" АД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на "Асарел Панагюрище Здраве" АД („Дружеството - майка“) и неговите дъщерни дружества (заедно „Групата“), съдържащ консолидирания баланс към 31 декември 2020 и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, с изключение на въпроси 1 и 2 и на възможния ефект от въпрос 3, описани в раздела от нашия доклад "База за изразяване на квалифицирано мнение", приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2020 и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните ѝ парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

1. Към 31 декември 2020 в перо „сгради“ на счетоводния баланс на Групата са представени строително-монтажни работи в размер на 15,082 хил. лв. (31 декември 2018: 15,082 хил. лв.). Към 31 декември 2020 и 2019, Групата не е начислила провизия за задължения в размер на 2,613 хил. лв., които са възникнали по повод на придобитите активи, описани по-горе, което не е в съответствие с изискванията на *СС 37 Провизии, условни задължения и условни активи*. В резултат на това, задълженията за провизии и дълготрайни материални активи на Групата към 31 декември 2020 и 2019 са подценени с 2,613 хил. лв.
2. От 2018 година съществуват индикации за обезценка на машини и съоръжения на Групата съгласно изискванията на *СС 36 Обезценка на активи*. Към 31 декември 2019, Групата не е признала обезценка в размера на превишението на балансовата над възстановимата стойност на машините и съоръженията в размер на 1,093 хил. лв., което не отговаря на изискванията на *СС 36 Обезценка на активи*. В допълнение, Групата не е взела предвид възникналата в предходни години обезценка при изчисление на разходите за амортизации на машини и съоръжения за годините, завършваща на 31 декември 2020 и 31 декември 2019, което не отговаря на изискванията на *СС 36 Обезценка на активи*. Групата е отчела частично ефекта на превишението на балансовата стойност на машините и съоръженията над тяхната възстановима стойност, която към 31 декември 2020 е в размер на 369 хил. лв., като разход за обезценка за годината, приключваща на 31 декември 2020, въпреки че е възможно обезценката да се отнася за предходни периоди. В резултат, ние не бяхме в състояние да определим цялостния ефект от въпросите, описани по-горе върху стойностите на машини и съоръжения и собствен капитал към 31 декември 2019, както и на отчетената загуба за годината, завършваща на 31 декември 2020.

Делойт се отнася към едно или повече дружества - членове на Делойт Туш Томацу Лимитид („ДТТЛ“), както и към глобалната мрежа от дружества - членове и свързаните с тях дружества (заедно наричани „организацията на Делойт“). ДТТЛ (наричано също „Делойт Глобал“) и всяко дружество-член и неговите свързани дружества са юридически самостоятелни и независими лица, които не могат да поемат задължения или да се обвързват взаимно по отношение на трети страни. ДТТЛ и всяко дружество-член на ДТТЛ и свързаните с него дружества са отговорни единствено и само за своите собствени действия и бездействия, но не и за тези на останалите. ДТТЛ не предоставя услуги на клиенти. Моля, посетете www.deloitte.com/about за да научите повече.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about to learn more.

3. Към 31 декември 2019, Групата отчита в своя консолидиран счетоводен баланс положителна репутация, посочена в перо „търговска репутация“, която е възникнала в резултат на придобиване на инвестиция в дъщерно дружество, в размер на 0 хил. лв.. При изчислението на стойността на положителната репутация не са използвани справедливи стойности на придобити нетни активи, което не е в съответствие с изискванията на СС 22 Отчитане на бизнес комбинации. Ние не бяхме в състояние да определим сумата на корекциите, които е нужно да бъдат направени в положителната репутация и собствения капитал на Групата към 31 декември 2019.

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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания 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 квалифицирано мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 1 към консолидирания финансов отчет, в което се посочва, че към 31 декември 2020 нетните активи на Дружеството – майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД са под размера на регистрирания капитал, съответно регистрираният капитал на Дружеството - майка е в размер на 15,796 хил. лв., докато сумата на нетните му активи е 3,107 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 - майка може да бъде прекратено с решение на съда по регистрация. В допълнение, Дружеството - майка е понесло нетна загуба в размер на 2,367 хил. лв. за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. 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 - майка да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Съветът на директорите на Дружеството-майка („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 консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания 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 консолидирания 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 консолидирания 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 допуснатото съществено неправилно отчитане, описано в раздела "База за изразяване на квалифицирано мнение" по-горе, ние достигнахме до заключението, че другата информация съдържа съществено неправилно докладване, поради влиянието на ефектите от същественото неправилно отчитане върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата 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 консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран 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 в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата 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 в консолидирания 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата 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 консолидирания 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представи основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет.
- ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителна отговорност за нашето одиторско мнение.

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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в "Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет" по-горе.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Deloitte audit ood
Делойт Одит ООД

[Signature]
Десислава Динкова
Управител

Регистриран одитор, отговорен за одита
бул. Ал. Стамболийски 103
1303 София, България



24 юни 2021

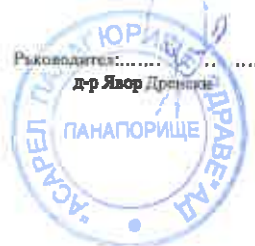
ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (КОНСОЛИДИРАН)
На АСАРЕЛ ПАНАГОРИЦЕ ЗДРАВЕ АД
За 2020 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	2020	2019
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	45 636	29 466
а) суровини и материали	42 054	26 076
б) външни услуги	3 582	3 391
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	23 083	20 582
а) разходи за възнаграждения	20 039	17 789
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3 044	2 793
- осигуровки свързани с пенсия	1 818	1 688
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	6 094	5 903
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6 094	5 903
- разходи за амортизации	5 725	5 903
- разходи от обезценка	369	
б) разходи от обезценка на текущи (криткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	1 219	944
а) балансова стойност на произведени активи	830	112
б) провизии	41	128
в) други	328	632
Общо разходи за операционната дейност	76 032	56 895
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (криткосрочни) активи, в т.ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за дивиденди и други финансови разходи, в т.ч.:	2 764	2 641
- разходи, свързани с предприятия от група	2 744	2 636
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	4
Общо финансови разходи	2 764	2 641
Общо разходи за обичайната дейност	78 796	59 536
8. Печалба от обичайната дейност	0	-
Общо разходи	78 796	59 536
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-
10. Разходи за данъци от печалбата	(241)	274
11. Други данъци, авторизирани на корпоративни данъци	-	-
12. Печалба	-	0
13. Печалба за групите	-	-
14. Печалба непринадлежаща на групите	-	-
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	78 555	59 810
0		
Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	2020	2019
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	64 170	44 284
а) продукция	-	-
б) стоки	939	0
в) услуги	63 230	44 284
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-
4. Други приходи, в т.ч.:	2 146	550
- приходи от финансиране	2 086	367
Общо приходи от операционната дейност	66 316	44 834
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, земи, признати като не текущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
- приходи от участия в предприятия от група	-	-
7. Други дивиденди и финансови приходи, в т.ч.:	7	0
а) приходи от предприятия от група	7	
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	-	-
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо финансови приходи	7	0
Общо приходи от обичайната дейност	66 323	44 834
8. Загуба от обичайната дейност	12 474	14 702
Общо приходи	66 323	44 834
9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	12 474	14 702
10. Загуба (ред 9 + ред 10 и 11 от раздел А)	12 233	14 975
11. Загуба за групите	11 259	13 737
12. Загуба непринадлежаща на групите	974	1 238
Всичко (Общи приходи + 10)	78 555	59 810

Дата на съставяне: 29.03.2021 г.

Съставител:
Станка Русина

Съгласно независими одиторски доклад

Десислав Дяков
Регистриран одитор, авторизован за одит
Дата: 24.06.2021

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (КОНСОЛИДИРАН)
НА АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ АД

Курс 31.12.2020 г.

Актив	Сума (евро/лв)		Пасив	Сума (евро/лв)	
Раздела, група, статия	2 020	2 019	Раздела, група, статия	2 020	2 019
A. Записан, но неактивен капитал	1	2	A. Собствен капитал	1	2
B. Неплатени (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	15 796	15 796
1. Нематериални активи			II. Пренесен от акционери	-	-
1. Получени от дъщерни дружества	-	-	III. Резерв от последващи оценки	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 585	1 902	IV. Резерви		
1. Търговски резерви	-	-	1. Заменен резерв	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на извършване	1 585	1 902	2. Невъзвратим с изкупителни собствени акции	-	-
Общо за група I:	1 585	1 902	3. Резерв съгласно законодателен акт	72	82
II. Дълготрайни материални активи	21 983	22 489	4. Други резерви	72	82
1. Земји и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи	316	538	V. Нагрушени печалби (загуби) от минали години, в т.ч.:	-	-
- сгради	21 567	22 151	- нерезоливируеми печалби	(86 327)	(73 180)
2. Машини, производствено оборудване и инвентури	23 739	27 376	- неизползван загуби	(89 822)	(73 189)
3. Сосмислени и други	13 947	13 938	Общо за група V:	-	-
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на извършване	113	113	VI. Теглена печалба (загуба)	(11 259)	(13 737)
в т.ч. предоставени аванси	60 882	65 917	VII. Общо капитал на групата	(82 313)	(71 894)
Общо за група II:	60 882	65 917	VIII. Общо капитал, включително на групата	(8 846)	(7 971)
III. Дълготрайни финансови активи			Общо за раздел "A"	(91 258)	(79 015)
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	Б. Преведен в собствено задължение	685	680
2. Предоставени земаи на предприятия от група	-	-	1. Преведен за пенсии и други подобни задължения	188	383
3. Акции и дялове в асоциирани и сносими предприятия	-	-	2. Преведен за пенсии в т.ч.:		
4. Предоставени земаи, свързани с асоциирани и сносими предприятия	-	-	- отсрочени данъци	146	381
5. Дълготрайни инвестиции	365	-	3. Други преведени в собствено задължение	1 143	1 000
6. Други земаи	-	-	Общо за раздел Б:	1 920	1 960
7. Изкупени собствени акции номинална стойност млн.лв.	-	-	Б. Задължения		
Общо за група III:	365	-	1. Обслужващи земаи с отделно посочена на консолидираните в т.ч.:		
IV. Отсрочени данъци	82	40	- до 1 година	-	-
Общо за раздел Б:	62 914	67 858	- над 1 година	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
1. Материални запаси			- до 1 година	-	-
1. Суровини и материали	1 891	1 655	- над 1 година	-	-
2. Незавършено производство	-	-	3. Текущи аванси, в т.ч.:		
3. Производи и стоки в т.ч.:	105	-	- до 1 година	12 744	7 626
- продукция	-	-	- над 1 година	12 744	7 626
- стоки	105	-	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
4. Продавани ценни	3	38	- до 1 година	-	-
Общо за група Г:	1 999	1 689	- над 1 година	-	-
II. Вземания			5. Задължения по пенсии, в т.ч.:	-	-
1. Вземания от купувачи и доставчици, в т.ч.:	9 892	7 233	- до 1 година	-	-
- над 1 година	-	-	- над 1 година	-	-
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	280	176	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	149 801	184 404
- над 1 година	-	-	- до 1 година	481	1 034
3. Вземания от свързани с асоциирани и сносими предприятия, в т.ч.:	-	-	- над 1 година	149 320	183 400
- над 1 година	-	-	7. Задължения, свързани с асоциирани и сносими предприятия, в т.ч.:	-	-
4. Други заемания в т.ч.:	85	7	- до 1 година	-	-
- над 1 година	-	-	- над 1 година	-	-
Общо за група II:	9 892	7 415	8. Други задължения, в т.ч.:	2 241	1 828
III. Инвестиции			- до 1 година	2 241	1 828
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- над 1 година	-	-
2. Изкупени собствени акции номинална стойност млн.лв.	-	-	- към пенсионери, в т.ч.:	1 492	1 189
3. Други инвестиции	85	7	- до 1 година	1 492	1 189
Общо за група III:	85	7	- над 1 година	-	-
IV. Платени средства, в т.ч.:			- текущи задължения, в т.ч.:	466	406
- в брой	6	3	- до 1 година	466	406

Дата на съставяне: 29.03.2021 г.

СЪЗДАНО НАЦИОНАЛЕН СЪВЕТЪТ НА ДОКТОРИТЕ

Датум: _____

Permanence option. www.irs.gov/efile

Level

Conclusion

Cyrillic Pyrolysis

Расследуйте...

U. S. Fish & Wildlife Service

10

45

4

100



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЧИ (КОНСОЛИДИРАН)
на АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
За 2020 г.

Наименование на паричните потоци	2020			2019		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	63 343	40 978	22 365	41 085	25 880	15 205
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0			
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	125	22 244	(22 119)	0	20 161	(20 161)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Платени и изостановени ДДС и еднократни данъци	0	717	(717)	0	700	(700)
7 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0			
8 Други парични потоци от основна дейност	56	580	(524)	43	458	(415)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	63 524	64 519	(995)	41 129	47 199	(6 069)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	554	(554)	46	551	(505)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0			
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0			
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	359	(359)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	913	(913)	46	551	(505)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на акции или дялове	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и изплащането им на собствениците	0	625	(625)	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 127	0	3 127	7 720	1 120	6 600
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	9	(9)	0	4	(4)
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0			
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	(1)			
7 Други парични потоци от финансова дейност	0	9	(9)	0	1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3 127	644	2 483	7 720	1 125	6 595
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	66 651	66 076	575	48 896	48 875	21
Д. Парични средства в началото на периода			241			221
Е. Парични средства в края на периода			816			241

Дата: 29.03.2021 г.

Съставител...
Синия Рулева

Ръководител...
д-р Енор Дренски

Съгласно независим одиторски доклад:

Десислава Динкова
Регистриран одитор, отговорен за дълга
Дата: 24.06.2021



ОТЧЕТ
за собствения капитал (КОНСОЛИДИРАН)
На АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
За 2020 г.

Показатели	Заложна стойност	Премии от осигуровка	Резерв от консолидираните сродни	Задължения	Резерв, свързан с изпускателни облигации	Резерв, съгласно учредителния акт	Други резерви	Финансови резултати от изчисленията		Тотални променливиуба	Собствен капитал, изчисляван за групата	Общо собствения капитал
								Изчисляване на печалба	Изчисляване на загуба			
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Салдо в началото на отчетния период	15 796	-	-	-	-	-	82	-	(73 185)	(13 737)	(7 971)	(79 015)
2. Промени в консолидирания капитал												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в консолидирания капитал и грешки	15 796	-	-	-	-	-	82	-	(73 185)	(13 737)	(7 971)	(79 015)
5. Изчисляване за сметка на собствеността, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаляване												
6. Финансов резултат от текущия период												
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди												
8. Приходите на загуба												
9. Изчисляване отсрочки на печалба и загуба												
- увеличение												
- намаляване												
10. Други промени в собствените капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	15 796	-	-	-	-	-	72	-	(86 923)	(11 259)	(8 945)	(91 258)
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	15 796	-	-	-	-	-	72	-	(86 923)	(11 259)	(8 945)	(91 258)

Дата на съставяне: 29.03.2021 г.

Съставянал:
Станка Русска

Съставено независимо одиторски доклад:

Десислав Димитров

Регистриран одитор, отговорен за одита

Дата: 24.06.2021



АСАР ЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

	Стр.		Стр.
1. Значими счетоводни политики	6	12. Материални запаси	19
2. Приходи от продажба на услуги	13	13. Търговски и други вземания	19
3. Други приходи	14	14. Пари и парични еквиваленти	19
4. Финансови приходи	14	15. Разходи за бъдещи периоди	19
5. Разходи за материали	14	16. Основен капитал	19
6. Разходи за външни услуги	15	17. Малцинствено участие	21
7. Разходи за персонал	15	18. Търговски и други задължения	21
8. Други разходи	15	19. Свързани лица	22
9. Финансови разходи	15	20. Условни задължения	24
10. Нематериални активи, Дълготрайни материални активи и Дълготрайни финансови активи	16	21. Събития след датата на баланса	25
11. Отсрочени данъци	18		

1. Значими счетоводни политики

(а) Статут и предмет на дейност

„Асарел Панагорище Здраве“ АД (дружество – майка) е образувано с Решение № 464/30.01.2014 г. на Общински съвет – Панагорище, в което е определена фирмата, спечелила конкурса по открита процедура по приватизация на 90% от капитала на „МБАЛ – Събо Николов“ ООД. „Асарел Панагорище Здраве“ АД гр. Панагорище на 31.03.2014 г. сключва приватизационен договор с Община Панагорище, с който договор закупува 90% от дяловете на „МБАЛ – Събо Николов“ ООД. Вписването на промяната в Търговския регистър към Агенция по вписванията е от 30.04.2014 г., считано от тази дата дружеството „Асарел Панагорище Здраве“ АД придобива мажоритарен дял в дъщерното дружество „МБАЛ – Събо Николов“ ООД (настоящо име „МБАЛ - Уни Хоспитал“ ООД).

Дружествата в Групата са регистрирани както следва:

- Предприятието майка - „Асарел Панагорище Здраве“ АД е дружество, образувано чрез преобразуване на дружество с ограничена отговорност „Асарел Панагорище Здраве“ в акционерно дружество, като в следствие на преобразуването „Асарел Панагорище Здраве“ АД поема по условията на универсално правопримство всички активи и пасива (права и задължения) на преобразуващото се дружество. „Асарел Панагорище Здраве“ АД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 203851691, със седалище и адрес на управление в гр. Панагорище, ул. Георги Бенковски № 33.
- Съдружие – Консорциум „Уни Хоспитал Сървис“ ДЗЗД, регистрирано в Регистър Булстат с ЕИК 177367632, със седалище и адрес на управление в гр. Панагорище, ул. Георги Бенковски № 100
- Дъщерното дружество - „АПЗ ФАРМ“ ЕООД, регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 205946387, със седалище и адрес на управление в гр. Панагорище, ул. Георги Бенковски № 100
- Дъщерното дружество – „Многопрофилна болница за активно лечение – Уни Хоспитал“ ООД („МБАЛ - Уни Хоспитал“ ООД) е регистрирано в Пазарджишкия окръжен съд с фирмено дело №2593/14.08.2000 г. с ЕИК 112520604, със седалище и адрес на управление в гр. Панагорище, ул. Георги Бенковски № 100. До 13.04.2016 г. търговското наименование на дружеството е МБАЛ "Събо Николов" ООД.
- Дъщерно дружество на МБАЛ Уни Хоспитал ООД „Медицински център – Панагорище“ ЕООД, дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 201570998, със седалище и адрес на управление в гр. Панагорище, ул. Георги Бенковски № 100.

Капиталът на Групата е формиран вследствие на преобразуване чрез промяна на правната форма на предприятието - майка „Асарел Панагорище Здраве“ ООД в „Асарел Панагорище 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 15,795,930 лева и е внесен изцяло.

Изпълнителен директор на предприятието-майка на групата „Асарел Панагорище Здраве“ АД е д-р Явор Николаев Дренски.

Основният акционер в Групата „Асарел Панагорище Здраве“ АД е „Асарел-Медет“ АД: 52.65%, чиято крайната компания – майка е Ви Ей Капър Инвест Лимитед, което притежава 53.92% от капитала на Асарел Медет.

Предметът на дейност на предприятието-майка на групата „Асарел Панагорище Здраве“ АД е Изграждане на Център за високотехнологично лечение, на дъщерното дружество „МБАЛ - Уни Хоспитал“ ООД е болнична помощ.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(а) Статут и предмет на дейност (продължение)

„Медицински център – Панагюрище“ ЕООД е с предмет на дейност: осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ, 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.

Консорциум Уни Хоспитал Сървис (КУХС) е създаден на 06.06.2019 г. Съдружници в консорциума са „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, мажоритарен собственик на капитала на МБАЛ „Уни Хоспитал“ ООД – Панагюрище и „Топ Хоспитал Сървис“ АД – търговец на едро с лекарствени продукти и медицински изделия. Консорциумът е създаден с цел осъществяване на доставки на лекарствени продукти и медицински изделия към „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД – Панагюрище, които лекарствени продукти и медицински изделия консорциумът ще закупува от други търговци на едро или производители

Предметът на дейност на „АПЗ ФАРМ“ ЕООД е „Съхраняване, приготвяне, опаковане, контролиране, даване на консултации, отпускане по лекарско и без лекарско предписание на разрешени за употреба в Република България лекарствени продукти, на медицински изделия, на диетични храни за специални медицински цели и храни за кърмачета и преходни храни, както и хранителни добавки, козметични и санитарно-хигиенни средства“.

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

(б) Съответствие

Годишният консолидиран финансов отчет на Групата (дружеството – майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, Консорциум „Уни Хоспитал Сървис“ ДЗЗД, „АПЗ ФАРМ“ ЕООД, „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД и неговото дъщерно дружество „Медицински център – Панагюрище“ ЕООД) е изготвен в съответствие с 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 консолидирани финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството.

(в) База за изготвяне

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

Счетоводният финансов резултат на Групата за 2020 г. е загуба в размер на 12,233 хил. лв. (2019: 14,975 хил. лева загуба). „Асарел Медет“ АД като компания майка на предприятието-майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, е заявила своята пълна финансова подкрепа през следващите минимум 12 месеца от датата на отчета както за „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, така и за дъщерните дружества.

Към 31 декември 2020 нетните активи на Дружеството - майка са под размера на регистрирания й капитал, съответно регистрираният капитал на Дружеството - майка е в размер на 15,796 хил. лв. докато сумата на нетните активи е 3,107 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 на Дружеството - майка не вземе решение за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване, Дружеството - майка може да бъде прекратено с решение на съда по регистрация. Тези обстоятелства показват значителна несигурност, която може да породри съществено съмнение относно способността на Дружеството -- майка да продължи дейността си като действащо предприятие.

Годишният консолидиран финансов отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена, а за Консорциум Уни Хоспитал Сървис ДЗЗД е приложен метода на пропорционалната консолидация.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

Изготвянето на консолидирания финансов отчет според НСС 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.

Във връзка с разпространението на COVID-19, считано от 13.03.2020 г. със заповед на МЗ бяха преустановени профилактичните прегледи, приема и провеждането на планова оперативна дейност. В Дружествата бе създадена необходимата организация за стриктно изпълнение на препоръките, дадени от Националния оперативен щаб и Министъра на здравеопазването със заповед № РД-01-124/13.03.2020 и допълненията към нея.

Няма промяна в договорните взаимоотношения между Дружествата от Групата и ключовите им партньори и не са налице обстоятелства, водещи до съществено увеличение на разходите по изпълнение на поети ангажименти/подписани договори.

Поради липсата на съществено изменение в дейността на Групата, не се отчита необходимост от потенциална промяна на ключовите допускания при изготвяне оценката на справедливите стойности на активите и пасивите.

Очаква се, че поради редица несигурности, COVID-19 би имал реално или потенциално въздействие върху повечето дружества. Въпреки това, тъй като Групата е защитена от споразуменията с крайната компанията-майка, свързани с осигуряване на финансова подкрепа, това въздействие не се очаква да бъде съществено.

(г) Сравнителна информация

В случаите, в които е променено представянето или класификацията на статии от консолидирания финансов 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 консолидиран 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.

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 и стойността им може да се определи надеждно. Всички други разходи се признават в отчета 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:

1. Значими счетоводни политики (продължение)

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

• Сгради	10-50 години (2019: 10-50 години)
• Машини оборудване	5-20 години (2019: 5-20 години)
• Съоръжения	25-50 години (2019: 25-50 години)
• Компютърно оборудване	4 години (2019: 4 години)
• Други ДМА	6,67-25 години (2019: 6,67-25 години)
• Транспортни средства	4-10 години (2019: 4-10 години)

(ж) Нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи 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 лицензи 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

(з) База за консолидация

Репутация, възникнала в бизнес комбинация

Групата отчита репутация в следствие на придобиването на 90% от капитала на дъщерното дружество „МБАЛ-Събо Николов“ ООД, а сега с име „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД. Първоначалното признаване на репутацията е към датата на вписване на придобитото участие, а именно 30.04.2014 год. Групата признава положителна репутация в размера на превишението на първоначалната стойност на придобиването над дела на дружеството – майка в справедливата стойност на придобитите нетни активи. Репутацията е изчислена към датата на вписване на придобитото участие. Полезният живот на положителната репутация е 5 години. След първоначално признаване положителната репутация се отчита по стойност, намалена с начислената амортизация и всякакви натрупани загуби от обезценка. Разходите за амортизация на положителната репутация се отчитат в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на полезния живот на репутацията.

Малцинствено участие

Малцинствено участие се оценява по пропорционалния дял от разграничимите нетни активи към датата на придобиване.

Промени в дела на Групата в дъщерно предприятие, които не водят до загуба на контрол, се отчитат в собствения капитал.

Дъщерни дружества

Дъщерни дружества са тези, върху които Групата упражнява контрол. Групата контролира едно предприятие, когато има право на управлява дейността на предприятието с оглед извличането на икономически изгоди. Финансовите отчети на дъщерните дружества се включват в консолидирания финансов отчет от датата, на която е установен контрол, до датата на преустановяването му.

Сделки, които се елиминират при консолидация

Вътрешногруповите разчети и сделки и всички нереализирани приходи и разходи, произтичащи от вътрешногрупови сделки, се елиминират.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(з) База за консолидация (продължение)

(и) Консолидирани финансови отчети

Консолидирания финансов отчет представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние, финансовия резултат от дейността, промяната в паричните потоци и в собствения капитал на предприятията от групата.

Активите, пасивите и собственият капитал, представени в консолидирания финансов отчет, се оценяват по методи приложими в индивидуалния отчет на предприятието майка.

(й) Финансови инструменти

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

Финансовите активи и пасиви в обхвата на СС 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. Дружествата в групата определят класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване. Дружествата 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.

Дружествата в Групата отписват 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.

Дружествата в Групата отписват финансов пасив когато техните 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 Групата има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

(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 дружествата в Групата.

(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.

(iv) *Дивидентите се признават като задължение в периода, в който е взето решение на Общото събрание на акционерите на предприятието-майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД за определяне на техния размер.*

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(й) Финансови инструменти (продължение)

(к) Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от нетна реализируема стойност и цена на придобиване. Нетната реализируема 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.

(л) 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.

(м) Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Групата, 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.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на финансовите активи на Групата, 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.

(м)	Обезценка на активи (продължение)
	Изчисляване на възстановима стойност (продължение)
	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.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Доходи на персонала

Платен годишен отпуск

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

Дефиниран доход при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две brutни работни заплати, или десет brutни работни заплати при натрупан стаж над десет години в дружеството. По своите характеристики тези схеми представляват шанове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на консолидирания финансов отчет, по която те се представят в отчета за финансовото състояние. Към 31 декември 2020 г. „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД е извършило приблизителна преоценка, основана на актюерски тип изчисления, като е назначило сертифициран актюер, който е изготвил доклад с изчисленията относно дългосрочните задължения към персонала за обезщетение при пенсиониране.

(о) 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 сделката към датата на баланса, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Групата има икономическа изгода, свързана със сделката;
- етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя, като се използва един от следните начини:

- проверка на извършената работа;
- съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени;
- съотношение между направените до момента разходи към общо изчислените разходи по сделката за извършване на услугата.

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.

(п) 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)

(р) 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, заприковаване 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.

(с) Провизии

Признават се провизии когато са изпълнени следните условия:

- Наличие на текущо правно или конструктивно задължение, като резултат от минали събития, към датата на баланса;
- Има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- Може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

(т) Финансирания

Правителствените дарения се отчитат при достатъчна сигурност, че предприятието ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Те се отчитат, като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред за отчитането им. Финансиранията се признават за приход, както следва:

- ако даренията са свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените амортизации през текущия период за активите придобити в резултат на дарението;
- ако даренията са свързани с неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията.

2. Приходи от продажби на стоки

В хиляди лева

	2020	2019
<i>Приходи от продажба на стоки, в т.ч.</i>	<u>939</u>	<u>-</u>
- лекарствени продукти	<u>939</u>	<u>-</u>
	<u>939</u>	<u>-</u>

2. Приходи от продажби на услуги

В хиляди лева

	2020	2019
<i>Приходи от продажба на услуги, в т.ч.</i>	<u>63,230</u>	<u>44,284</u>
- приходи от наем	31	24
- приходи от РЗОК по клинични пътеки	60,703	42,832
- приходи от медицински услуги	2,496	1,428
	<u>63,230</u>	<u>44,284</u>

3. Други приходи В хиляди лева	2020	2019
	2,146	550
в т.ч. приходи от финансираня	2,086	367
	2,146	550

През 2020 г. „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД е получило субсидия от Министерството на здравеопазването в размер на 627 хил. лева (2019 г.: 346 хил. лева) по договор за извършване на медицинска дейност – оказване на спешна медицинска помощ за пациенти със спешни състояния, който не са хоспитализирани в лечебното заведение. Получената субсидия е отчетена като приходи от финансираня.

Също така през отчетния оериод „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД е получило финансиране в размер на 1,349 хил. лева от Министерство на здравеопазването по проект за „Подкрепа за работещите в система на здравеопазването в условия на заплахата за обществено здраве от COVID-19 за директно предоставяне на безвъзмездна финансова помощ BG05M9OP001-1.099 защита на населението от заплахи за обществено здраве, причинени от пандемични кризи“.

За 2020 г. „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД отчита под формата на дарения лекарства и медицински консуматииви на обща стойност 110 хил. лева, като същите са отразени като приходи от финансиране.

4. Финансови приходи В хиляди лева	2020	2019
Приходи от лихви	7	0
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	-	-
- приходи от участия в предприятия от група	7	-

5. Разходи за материали В хиляди лева	2020	2019
Ел. енергия	579	579
Вода	65	57
Офис материали	93	92
Активи по праг на същественост	54	33
Медикаменти	35,218	20,235
Медицински консуматииви	4,948	4,129
Кислород и райски газ	22	28
Храна на пациенти	259	284
Гориво и масла	43	28
Хигиенни материали	82	67
Материали	49	-
Природен газ	117	136
Други	525	408
	42,054	26,076

АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
 КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

6. Разходи за външни услуги		
<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Разходи за реклама	85	11
Разходи за граждански договори	-	1
Разходи за телефон и интернет	27	30
Разходи за наем	308	645
Разходи за счетоводно обслужване	-	-
Разходи за консултантски услуги	9	7
Разходи за застраховки	24	20
Разходи за текущ ремонт	1,601	1,212
Разходи за обучение на персонала	1	1
Разходи за пране на болнично бельо	124	106
Разходи за обезвреждане на болнични отпадъци	72	79
Други разходи	1,331	1,279
	3,582	3,391

7. Разходи за персонал		
<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Разходи за осигуровки	3,044	2,793
Разходи за възнаграждения	20,039	17,789
	23,083	20,582

Средно-списъчният брой на персонала в групата за 2020 г. е 692, (респ. 2019 г.: 665).

8. Други разходи		
<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Представителни разходи	2	8
Разходи за командировки	-	4
Данък сгради	12	24
Такса битови отпадъци	39	90
Разходи, липси при инвентаризации	-	285
Провизии	41	128
Балансова стойност на продадени активи	850	112
Други разходи, в т.ч. дарение	275	293
	1,219	944

9. Финансови разходи		
<i>В хиляди лева</i>	2020	2019
Разходи за лихви	2,752	2636
Други финансови разходи	12	5
	2,764	2641

АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
 КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020

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

Показатели	Балансови стойности в края на 2019 година	Отчетни стойности на дълготрайните активи						Посрещане на дълготрайните активи		Промени стойност (4+5-6)	Амортизации				Промени стойност в края на годината (7-14)
		в началото на периода	трансфер между сметки	добавки през годината	извадки през годината	в края на периода (1+2-3)	участие в чуждестранни дружества	извадки	в началото на периода	трансфер между сметки	извадки през периода	отписания през периода	в края на периода (8+9-10)	в края на периода (11+12-13)	
I. Непотвърдени нематериални активи		1		2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	14
I. Приходи от разпродажба дейност															
2. Компютри, телефони, електронна, търговска апаратура, програмни продукти и други подобни групи и активи	1 902	2 884	-	9			2 893	-	-	2 893	982	326		1	1 585
3. Търговска репутация	0	4 167	-				4 167	-	4 167	4 167			4	4 167	-
4. Препоръчителски емисии и нематериални активи в процес на извършване			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо за група I:	1 902	7 051	-	9		-	7 060	-	7 060	5 149	326		5 475	5 475	1 585
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земни и сградни, в т.ч.: - земя - сгради	22 489 338 22 151	24 677 338 24 339	- - -	50 - 50	- - -	24 727 338 24 389	26 22 4	24 701 316 24 385	2 188 - 2 188	- - -	530 - 530	- - -	2 718 2	2 718 - 2 718	21 983 316 21 667
2. Машини, промишленостроително оборудване и инвентар в т.ч. КОМПЮТРИРАНИ	27 376 592	40 738 718	- -	575 -	- -	41 311 718	101 30	41 210 688	13 362 126	4 109	- -	- -	17 471	17 471	23 739
3. Свързани и други	15 939	18 409	-	109	-	18 518	242	18 276	2 469	-	760	-	229	3 229	15 047
4. Препоръчителски емисии и материални активи в процес на извършване	113	113	-	-	-	113	-	113	-	-	-	-	-	-	113
Общо за група II:	65 917	83 937	-	732	-	84 669	369	84 300	18 019	-	5 399	-	21 418	13 418	68 882
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Препоръчителски заемове на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и съвместни предприятия															
4. Препоръчителски заемове, свързани с асоциирани и съвместни предприятия				365		365		365							365
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Приходи от собствености															
Общо за група III:	40	40		365		365		365							365
IV. Очаквани активи				45		45		82							82
Общо група IV:	40	40		45		82		82							82
Общ сбор (I+II+III+IV)	67 859	91 028	-	1 151	3	92 176	369	91 807	23 168	-	5 725	-	18 893	18 893	62 914

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

През 2014 г. предприятието-майка „Асарел Панагорище Здраве“ АД придобива 90% от капитала на дъщерното дружество „МБАЛ-Уни Хоспитал“ ООД, което е регистрирано в Пазарджишкия окръжен съд с фирмено дело №2593/14.08.2000 г. с капитал 445 400 лева, 44 540 дружествени дяла. Дружеството е със седалище гр. Панагорище, ул. „Георги Бенковски“ № 100 и адрес на управление гр. Панагорище, ул. „Георги Бенковски“ № 100. До 13.04.2016 г. търговското наименование на дружеството е МБАЛ „Събо Николов“ ООД.

По силата на подписан приватизационен договор с Община Панагорище от 31.03.2014 г. предприятието-майка придобива участие в дъщерното дружество за сумата от 3,351 хил. лв. Към момента на вписване на обстоятелствата 30.04.2014 г. нетните активи на дъщерното дружество са отрицателни в размер на 907 хил. лв.

	31.12.2020	31.12.2019
Платено възнаграждение за придобиване на инвестицията в дъщерно дружество	3,351	3,351
Намалено с:	340	340
<i>Балансова стойност на дълготрайни материални активи</i>		
Дялове в дъщерно предприятие	1	1
Материални запаси	24	24
Вземания от клиенти	360	360
Парични средства	33	33
Задължения към доставчици	(321)	(321)
Други задължения	(950)	(950)
Финансирания	(310)	(310)
Провизии	(84)	(84)
Нетни активи	(907)	(907)
Дял в нетните активи на малцинственото участие	(91)	(91)
Превишение на платеното възнаграждение над придобитите нетни активи – положителна репутация	4,167	4,167
	2020	2019
Положителна репутация за Групата	4,167	4,167
Начислена амортизация	(4,167)	(4,167)
	-	-

През 2019 г. приключи изпълнението на инвестиционния проект „МБАЛ – Уни Хоспитал“ ООД, в което предприятието - майка „Асарел Панагорище Здраве“ АД инвестира.

През отчетната година Групата отчита разходи за амортизации в размер на 5,725 хил. лв. (към 31.12.2019 5,903 хил. лв.).

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА по групи е както следва:

- Сгради - 11 хил. лева (31.12.2019: 11 хил. лева);
- Машини, оборудване – 417 хил. лева (31.12.2019: 355 хил. лева);
- Компютърни системи – 65 хил. лева (31.12.2019: 50 хил. лева);
- Транспортни средства – 21 хил. лева (31.12.2019: 21 хил. лева);

11. Отсрочени данъци

Вид на временната разлика	ОДА/+/ ОДП/-/ 01.01.2020.	Признати през 2020.	Възникнали през 2020.	ОДА/+/ ОДП/-/ 31.12.2020.
От дълготрайни активи	(539)	552	(372)	(359)
От доходи на физически лица	7	(5)	10	12
От неизползван платен годишен отпуск	101	(101)	117	117
От начислени провизии при пенсиониране	67	(12)	16	71
От обезценки на ДМА	0	37	0	37
Начислени провизии	20	(3)	33	53
Общо:	(344)	474	(196)	(66)

Актив по отсрочен данък се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби срещу който може да се приспадне намаляема временна разлика, данъчна загуба или данъчен кредит.

През 2020 г. дружествата в Групата не са признали отсрочени данъци в размер на 272 хил. лв. (2019 година: 264 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	242	24	2020
2016	2,196	220	2021
2017	2,109	211	2022
2018	2,414	241	2023
2019	2,636	264	2024
2020	2,719	272	2025
	12,316	1,232	

Година на произход	Период на пренасяне на данъчна загуба	2020	2019
2014	2015-2019	537	537
2015	2016-2020	3,111	3,111
2016	2017-2021	22,666	22,666
2017	2018-2022	23,843	23,843
2018	2019-2023	17,606	17,606
2019	2020-2024	13,839	13,839
2020	2021-2025	7,112	
Общо пренесена данъчна загуба		88,714	81,602
Приложима данъчна ставка		10%	10%
Непризнат отсрочен данъчен актив		8,872	8,160

11. Отсрочени данъци (продължение)

Равнението между разхода за данък върху дохода и сумата на счетоводната загуба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2020 г. и 2019 г., е представено по-долу:

	2020	2019
Счетоводна загуба преди данъчно облагане	12,450	14,702
Данъчна ставка за корпоративен данък	10%	10%
Икономия от данък върху доходите	1,245	1,470
Непризнати разходи за данъчни цели	-	-
Ефект от отсрочени данъчни активи, непризнати през годината	(272)	(264)
Ефект от временни разлики, за които не е признат актив по отсрочени данъци – текуща дан. загуба	(711)	(1,384)
Други	(21)	(99)
Разход за данък върху доходите	241	(274)

12. Материални запаси

В хиляди лева

	31 декември 2020	31 декември 2019
Гориво	5	6
Медицински консумативи	695	426
Лекарства	1 276	1,212
Стопански материали, бельо и раб. облекло	21	11
	3	30
	1,999	1,685

13. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	31 декември 2020	31 декември 2019
Вземания от клиенти, в т.ч.	9897	7,233
- РЗОК – Пазарджик	9575	7,556
- Обезценка на вземане от РЗОК – Пазарджик	(323)	(323)
Вземане от МЗ (по договор за финансиране COVID-19)	283	-
Вземания от клиенти	66	42
Вземания от свързани лица (бел. 19), в т.ч.	260	175
- други търговски вземания	-	4
Други вземания	35	7
	9,897	7,415

14. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

	31 декември 2020	31 декември 2019
Пари в брой	6	3
Пари в разплащателни сметки	810	238
	816	241

15. Разходи за бъдещи периоди

В хиляди лева

	31 декември 2020	31 декември 2019
Разходи за застраховки	13	13
Право на ползване на лицензии, абонаменти	63	39
	76	52

16. Основен капитал

В брой дялове бел.

	2020	2019
Издадени към 1 януари	15,796	15,796
Увеличение на капитала	-	-
Намаление на капитала (бел. 18)	-	-
Издадени към 31 декември	15,796	15,796

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.

Капиталът на компанията - майка се притежава от:

Акционери	към 31.12.2020		към 31.12.2019	
	Бр. акции	Лева	Бр. дялове	лева
Юридически лица				
Община Панагюрище	39,205	3,724,470	39,205	3,724,470
Асарел Медет АД	87,540	8,316,300	87,540	8,316,300
Бизнес- устойчиво развитие 06 ЕООД	35,571	3,379,245	35,571	3,379,245
Интер Бизнес 91 ЕООД	1,255	119,225	1,255	119,225
Стерамед ООД	105	9,975	105	9,975
Физически лица	2,597	246,715	2,597	246,715

През 2016 г. Общото събрание на акционерите взема решение за увеличаване капитала на компанията - майка 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 вношка, 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 вношка, 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.

16. Основен капитал (продължение)

Вследствие на преобразуването на компанията - майка 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. Общо събрание на акционерите 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. През отчетната 2019 г. няма изменение в структурата на капитала на Дружествата в Групата.

17. Малцинствено участие

Малцинственото участие в нетните активи на дъщерното предприятие „МБАЛ УниХоспитал“ ЕООД към датата на консолидирания финансов отчет включва:

- малцинственото участие към датата на придобиване, определено въз основа на дела на малцинственото участие в справедливата стойност на нетните активи на дъщерното предприятие, и
- дела на малцинственото участие в изменението в собствения капитал на дъщерното предприятие, от датата на придобиване до датата на съответния консолидиран финансов отчет

Размерът на малцинственото участие в края на 2020 г. е отрицателен в размер на 8,945 хил. лв., спрямо 2019 г., отрицателен в размер на 7,971 хил. лв.

18. Търговски и други задължения

В хиляди лева	31 декември 2020	31 декември 2019
Задължения към доставчици	12,744	7,826
Задължения по заеми към свързани лица (главница)	137,012	133,885
Задължения по заеми към свързани лица (начислена лихва)	12,308	9,565
Задължения към съдружници/ акционери	0	630
Задължения към доставчици свързани лица	481	404
Задължения към персонала	1,492	1,189
Осигурителни задължения	466	406
Данъчни задължения	247	202
Парични гаранции	4	4
Други задължения	31	27
	164,786	154,138

На 31.08.2015 г. е сключен договор за заем с Асарел Медет АД – компанията майка на Асарел Панагюрище Здраве АД 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%. В периода до 31.12.2020 г. договора е анексиран четири пъти и условията към края на отчетната година са: главница 13,000 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2030 г., лихва - ОЛП определен от БНБ + 2% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед. Към 31 декември 2020 г. задълженията по заема са в размер на 14,606 хил. лева (главница 13,000 хил. лева и лихви 1,606 хил. лева). Към 31.12.2019 г. задълженията по заема са в размер на 14,341 хил. лева (главница 13,000 хил. лева и лихва 1,341 хил. лева).

18. Търговски и други задължения (продължение)

На 30.10.2015 г. е сключен нов договор за заем с Асарел Медет АД – компанията-майка на Асарел Панагюрище Здраве АД 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%. В периода до 31.12.2020 г. договора е анексиран шест пъти и условията към края на отчетната година са: главница 30,200 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2030 г., лихва - ОЛП определен от БНБ + 2% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед. Към 31 декември 2020 г. задълженията по заема са в размер на 33,667 хил. лева (главница 30,200 хил. лева и лихви 3,467 хил. лева). Към 31.12.2019 г. задълженията по заема са в размер на 33,053 хил. лева (главница 30,200 хил. лева и лихва 2,853 хил. лева).

На 27.01.2016 г. е сключен нов договор за заем с Асарел Медет АД - компанията майка на Асарел Панагюрище Здраве АД 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%. В периода до 31.12.2020 г. договора е анексиран тринадесет пъти и условията към края на отчетната година са: главница 58,885 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2030 г., лихва - ОЛП определен от БНБ + 2% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед. Към 31 декември 2020г. задълженията по заема са в размер на 64,400 хил. лева (главница 58,885 хил. лева и лихви 5,515 хил. лева). Към 31.12.2019 г. задълженията по заема са в размер на 63,203 хил. лева (главница 58,885 хил. лева и лихва 4,318 хил. лева).

На 02.08.2017 г. е сключен договор за заем с Асарел Медет АД - компанията майка на Асарел Панагюрище Здраве АД 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%. В периода до 31.12.2020 г. договора е анексиран веднъж и условията към края на отчетната година са: главница 20,000 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2030 г., лихва - ОЛП определен от БНБ + 2% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед. Към 31 декември 2020г. задълженията по заема са в размер на 21,276 хил. лева (главница 20,000 хил. лева и лихви 1,276 хил. лева). Към 31.12.2019 г. задълженията по заема са в размер на 20,870 хил. лева (главница 20,000 хил. лева и лихва 870 хил. лева).

На 10.10.2018 г. е сключен договор за заем с Асарел Медет АД компанията майка на Асарел Панагюрище Здраве АД 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 ОЛП определен от БНБ + надбавка 2% и обезпечение –запис на заповед. Към 31 декември 2020 г. задълженията по заема са в размер на 8,947 хил. лева (главница 8,600 хил. лева и лихви 347 хил. лева). Към 31 декември 2019 г. задълженията по заема са в размер на 8,772 хил. лева (главница 8,600 хил. лева и лихви 172 хил. лева).

На 30.09.2019 г. е сключен договор за заем Асарел Медет АД компанията майка на Асарел Панагюрище Здраве АД на обща стойност 3,300 хил. лева. Кредитът е предоставен за осигуряване на оборотни средства. Срокът на погасяване е 30.09.2022 г. с дължима годишна лихва в размер на ОЛП определен от БНБ + надбавка 2% и обезпечение –запис на заповед. Към 31 декември 2020 г. задълженията по заема са в размер на 3,377 хил. лева (главница 3,300 хил. лева и лихва 77 хил. лева). Към 31 декември 2019 г. задълженията по заема са в размер на 3,210 хил. лева (главница 3,200 хил. лева и лихви 10 хил. лева).

На 27.04.2020 г. е сключен договор за заем на обща стойност 3,027 хил. лева. Кредитът е предоставен за осигуряване на оборотни средства. Срокът на погасяване е 21.04.2023 г. с дължима годишна лихва в размер на ОЛП определен от БНБ + надбавка 2% и обезпечение –запис на заповед. Към 31 декември 2020 г. задълженията по заема са в размер на 3,047 хил. лева (главница 3,027 хил. лева и лихва 20 хил. лева).

18. Търговски и други задължения (продължение)

Поради преобразуването на „Асарел Панагюрище Здраве“ 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 31.12.2020 г. Дружеството дължи суми към акционери, както следва:

- Община Панагюрище – 0 лв. (2019 г.: 17 хил. лв.)
- Бизнес Устойчиво Развитие 06 ЕООД – 0 лв. (2019 г.: 178 хил. лв.)
- Асарел-Медет АД – 0 лв. (2019 г.: 422 хил. лв.)
- Физически лица акционери – 4 хил. лв. (2019 г.: 13 хил. лв.)- посочени в задължения към свързани лица.

Провизии

В хиляди лева	31 декември 2020	31 декември 2019
Неизползвани отпуски	1,143	1,000
Провизии за пенсии и други подобни задължения	638	586
Провизии за данъци	148	383
Общо провизии и начисления	1,929	1,969

Движението в провизиите е както следва:

	2020	2019
В началото на периода	1,969	1576
Начислени	1,195	1381
Използвани	(1,235)	(988)
В края на периода	1,929	1,969

19. Свързани лица

Основния акционер в Групата „Асарел Панагюрище Здраве“ АД е „Асарел-Медет“ АД: 52.65%, чиято крайната компания – майка е Ви Ей Капър Инвест Лимитед, което притежава 53.92%, от капитала на „Асарел Медет“ АД

	Стойност на сделките за годината приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2020	2019	2020	2019
Покупки на стоки и услуги				
Асарел-Медет АД (мажоритарен акционер)	355	306	16	28
Спорт Инвест Панагюрище (дружество под общ контрол)	-	-	-	-
Датикум АД (асоциирано дружество на мажоритарния акционер)	-	-	28	28
Бизнес Устойчиво Развитие 06 ЕООД (акционер)	-	-	-	-
Тракийски хотелиери (дружество под общ контрол)	136	41	12	13
	491	347	56	69

19. Свързани лица (продължение)

	Стойност на сделките за годината приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2020	2019	2020	2019
Продажби на стоки и услуги				
Асарел Ремонт ООД (асоциирано дружество на мажоритарния акционер)	-	4	-	-
Асарел Медет АД (мажоритарен акционер)	111	68	32	-
Асарел Инвестмънт ЕАД (дъщерно дружество на мажоритарния акционер)	3	2	2	-
Трейс Рисорсиз ЕООД (дъщерно дружество на мажоритарния акционер)	5	6	5	-
Евромакс Сървисиз ЕООД (дъщерно дружество на мажоритарния акционер)	-	-	-	-
Орика мед България АД (асоциирано дружество на мажоритарния акционер)	4	3	-	-
Асарел транс ООД (асоциирано дружество на мажоритарния акционер)	-	-	-	-
Тракийски хотелиери (дружество под общ контрол)	-	12	-	4
	123	95	39	4
Задължения по лихви				
Асарел-Медет АД (мажоритарен акционер)	2,744	2,636	12,309	9,565
в т. ч. краткосрочни	2,744	2,636	12,309	9,565
Стойност на сделките за годината приключила на 31 декември				
Крайни салда към 31 декември				
	2020	2019	2020	2019
Допълнителна парична вноска				
Община Панагюрище към МБАЛ Уни Хоспитал	-	-	-	-
	-	-	-	-
Получени финансираня				
Община Панагюрище към МБАЛ Уни Хоспитал	(2)	(2)	(95)	(101)
Получени заеми				
Асарел-Медет АД (мажоритарен акционер)	3,127	6,600	137,012	133,885
в т. ч. краткосрочни	3,127	6,600	137,012	133,885
Задължения към акционери				
Асарел-Медет АД	-	-	-	422
Община Панагюрище	-	-	-	17
Бизнес Устойчиво Развитие 06 ЕООД	-	-	4	178
Физически лица	-	-	4	13
	-	-	4	630

19. Свързани лица (продължение)

През 2016 г. приключва процедура на Община Панагюрище и „Асарел Медет“ АД, в резултат на която вземанията им по предоставени заеми на „МБАЛ - Уни Хоспитал“ ООД в размер на 695 хил. лв., от които 289 хил. лв. вземане на Асарел Медет АД и 406 хил. лв. вземане на Община Панагюрище, са внесени като непарична вноса в капитала на компанията – майка „Асарел Панагюрище Здраве“ АД.

Транзакции с ключовия управленски персонал:

Разходите за възнаграждения на ключов управленски персонал за 2020 г. възлизат на 666 хил. лв. (2019 г.: 527 хил. лв.). Към 31.12.2020 г. възнагражденията са изплатени изцяло, с изключение на дължимите за м. декември 2020 г., които подлежат на плащане през м. януари 2021 г.

20. Условни задължения

Към 31.12.2020 г. в Групата се отчитат условни задължения в размер на 115 хил. лева

- Асарел Панагюрище Здраве АД е поръчител на АПЗ Фарм ЕООД по договор от 14.04.2020 г. за доставка на лекарства и други продукти от Софарма Трейдинг АД и стоков кредит в размер на 100 хил. лева.
- Асарел Панагюрище Здраве АД е поръчител на АПЗ Фарм ЕООД по договор от 15.10.2020 г. за доставка на лекарствени и козметични продукти, медицински изделия и консумативи, хранителни добавки и други продукти от Фьоникс Фарма ЕООД и стоков кредит в размер на 15 хил. лв.

През 2020 г. от Асарел Панагюрище Здраве АД е заведено търговско дело срещу Виктория 2005 ЕООД по несъбираеми вземания в размер на 31 хил. лева. Към 31.12.2020 г. са отчетени условни активи в размер на 6 хил. лева равностойността на адвокатски хонорар, държавни такси, такси към частен съдебен изпълнител и законна лихва.

Към 31 декември 2019 година, Групата няма условни задължения.

21. Събития след датата на баланса

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

На 14.01.2021 г. е сключен нов тригодишен договор за наем на движими вещи с МБАЛ Уни Хоспитал ООД, който осигурява продължаването на наемните отношения по договора от 29.01.2018 г. и отдаването на допълнителни активи. Месечната лизингова вноса е в размер на 242 хил. лева.

На 14.01.2021 г. е анексиран договърът за наем на недвижим имот от 09.12.2016 г., с което се променя наемната цена, условията за плащане и е добавен допълнителен актив – сграда КПП 2. Месечната лизингова вноса е в размер на 40 хил. лева.

На 01.02.2021 г. е сключен нов договор за заем от Асарел Медет АД в размер на 3,028 хил. лева. Кредитът е предоставен за осигуряване на оборотни средства. Срокът на погасяване е 31.01.2024 г. с дължима лихва в размер на ОЛП на БНБ + надбавка 2% на годишна база и обезпечение запис на заповед. На 10.03.2021 г. договърът за заем е трансформиран в договор за овърдрафт с максимален размер 3,028 хил. лева. Усвоената сума по заема е в размер на 1,900 хил. лв.

На 26.02.2021 г. е сключен нов анекс № 5 по договор за заем ДЮЛ 260/10.10.2019 г. с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД в размер на 3,028 хил. лева. Кредитът е предоставен за покриване на разплащания на заемателя. Срокът на погасяване е 31.12.2025 г. с дължима лихва в размер на ОЛП на БНБ + надбавка 2,01% на годишна база и обезпечение запис на заповед. Усвоената сума по анекса е усвоена изцяло.

21. Събития след датата на баланса (продължение)

На 31.03.2021 г. е сключен нов договор за заем ДЮЛ 284/31.03.2021 г. между Асарел Панагюрище Здраве АД и Консорциум „Уни Хоспитал Сървис“ ДЗЗД в размер на 7,850 хил. лева. Срокт на погасяване е 31.03.2023 г. с дължима лихва в размер на ОЛП на БНБ + надбавка 3.00% на годишна база и обезпечение запис на заповед. Усвоената сума по договора, Анекс №1 и Анекс №2 е 3,600 хил. лева.

На 18.02.2021 г. е сключено допълнително споразумение към договор между „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД и НЗОК от 2019 г. за извършване на медицинска дейност по 34 бр. „Амбулаторни процедури“, 230 бр. „Клинични пътеки“ и по 3 бр. „Клинични процедури“.

На 19.11.2020 г. дружество от Групата е сключило споразумение с НЗОК за постигане на извънсъдебно споразумение за заплащане на отчетената, но незаплатена медицинска дейност през 2016 г. в размер на 323 хил. лева. На 10.03.2021 г. е платена сумата от НЗОК.

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.