

АСАРЕЛ ПАНАГЮРИЩЕ ЗДРАВЕ АД

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

31 декември 2020

Съдържание

Годишен индивидуален доклад за дейността

Доклад на независимия одитор

Годишен индивидуален финансов отчет

Индивидуален отчет за приходите и разходите 1

Индивидуален счетоводен баланс 2

Индивидуален отчет за паричните потоци 3

Индивидуален отчет за собствения капитал 4

Бележки към индивидуалния финансов отчет 5

**ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

ЗА 2020

АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
гр. Панагюрище, ул. „Георги Бенковски“ № 33, тел./факс 0357 88 357,
e-mail: asarel.zdrave@asarel-health.eu

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на “АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ” АД
за 2020 година

Настоящият годишен доклад за дейността на “Асарел Панагюрище Здраве“ АД представя цялостната дейност на дружеството, коментира и анализира финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и постигнатите резултати от дейността като обхваща едногодишен период от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

Предметът на дейност на дружеството е: “Изграждането на Център за високотехнологично лъчелечение, както и всякакви други дейности, които не са забранени със закон”.

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

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

Капиталът на дружеството се притежава от:

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	0.76%	1,255	119,225	0.76%
Стерамед ООД	105	9,975	0.06%	105	9,975	0.06%
Физически лица	2,597	246,715	1.56%	2,544	241,680	1.56%

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

I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО

С изпълнен инвестиционен проект за изграждане на „Модерен медицински комплекс с център за високотехнологично лъчелечение – гр. Панагюрище“, през 2020 г. дружеството генерира приходи основно от договори по оперативен (експлоатационен) лизинг и съучастия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия.

През 2020 г. „Асарел Панагюрище Здраве“ АД отчита приходи от съучастия в смесено предприятие Консорциум Уни Хоспитал Сървис ДЗЗД в размер от 93 хил. лева - 70% от реализираната печалба за 2019 г.

През мес. Май 2020 г. дъщерното дружество „АПЗ Фарм“ ЕООД, което е 100 % собственост на „Асарел Панагюрище Здраве“ АД, ефективно стартира дейността си.

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.

II. ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ НА ДРУЖЕСТВОТО

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

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

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

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

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

Счетоводният финансов резултат на Дружеството за 2020 г. е 2,367 хил. лева загуба (2019 г.: 1,955 хил. лева загуба).

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

Таблица 1

Показател	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 и други /хил. лв./	149,584	144,345

Разходите направени от дружеството по икономически елементи през отчетния период са представени в Таблица 2

Таблица 2

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 и обезценки	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 стойност, 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).

ПОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Експозиция спрямо кредитен риск - Балансовата стойност на финансовите активи представлява максимална кредитна експозиция. Към 31.12.2020 и 31.12.2019 на баланса максималната кредитна експозиция е :

- вземания от клиенти и свързани лица – 79,932 хил. лева (31.12.2019: 74,183 хил. лева)
- други вземания – 31 хил. лева (31.12.2019: 0 лева)
- Пари и парични еквиваленти – 328 хил. лева (31.12.2019: 55 хил. лева)

Ликвиден риск.

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

Валутен риск

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

Лихвен риск

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

Ценови риск

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

Оперативен риск

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

IV. ПЕРСОНАЛ

Към 31.12.2020 г. Дружеството се представлява от Съвет на директорите, в който включва:

- Явор Николаев Дренски, избран и за Изпълнителен директор на Дружеството
- Делчо Салчов Николов
- Никола Митков Анев
- Михаил Рапков Михайлов
- Лушка Делчова Паланкалиева

Възнаграждението на ключов управленски персонал за 2020 г. възлиза на 335 хил. лв. (2019 г.: 305 хил. лв.). Към 31.12.2020 г. възнагражденията са изплатени изцяло, с изключение на дължимите за м. декември 2020 г.

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

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

Съгласно чл.187 от Търговския закон оповестяваме, че през 2020 г. не е имало придобиване и прехвърляне от членовете на Съвета на Директорите на собствени акции. Съгласно чл.247 и чл.1406 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.

Изпълнителният директор на Дружеството Явор Дренски няма участия в други предприятия.

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

- ❖ Никола Анев
- ❖ Делчо Николов
 - Член на УС и изпълнителен директор - Асарел Медет АД
 - Представява Асарел Медет АД в УС на следните сдружения – Сдружение „Индустиален клъстер средногорие“, сдружение „Асарел България Оупън“
- ❖ Михаил Михайлов
 - Управител и съдружник (50%) – МСК Трейдинг ООД
- ❖ Лушка Паланквалиева

- Член на УС на Национално Сдружение на Частните Болници; Фондация „Асарел“;

Нает персонал към 31.12.2020 г.:

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

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

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

VI. КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове.

VII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

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

Сключен е 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.

Договорът за наем на недвижим имот от 09.12.2016 г. е анексиран, с което се променя наемната цена, условията за плащане и е добавен допълнителен актив – сграда КПП 2.

Сключен е 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. Усвоената сума по заема е в размер на 2,700 хил. лв.

Към договорът за заем ДЮЛ 260/10.10.2019 г. с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД е сключено анекс № 5, с който кредита се увеличава с 3,028 хил. лева. Сумата е изплатена изцяло.

На 31.03.2021 г. е сключен нов договор за заем ДЮЛ 284/31.03.2021 г. с 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

VIII. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО:

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.

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

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

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.

Дружеството няма придобити или прехвърлени дружествени дялове през годината.

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

Дата: 29.03.2021 г.

/д-р Явор Дренски/

A circular blue ink stamp is positioned below the signature. The stamp contains the text "АКОРЕЛ АД" (AKOREL AD) around the top inner edge and "ЗАПИСЪК" (ZAPISAK) around the bottom inner edge. In the center of the stamp, the words "ПРИЕМ" (PRIEM) and "ОФИС" (OFIS) are visible, separated by a horizontal line. A handwritten signature in blue ink is written over the stamp.

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

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на Асарел Панагюрище Здраве АД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Отрицателно мнение

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

По наше мнение, поради значимостта на въпросите, описани в раздела от нашия доклад "База за изразяване на отрицателно мнение", приложеният индивидуален финансов отчет не представя достоверно финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 и неговите индивидуални финансови резултати от дейността и индивидуалните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на отрицателно мнение

1. Към 31 декември 2020 Дружеството е отчетало в своя счетоводен баланс строително монтажни работи, представени като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи, в размер на 15,082 хил. лв. (31 декември 2019: 15,082 хил. лв.), които са извършени върху земя, която е собственост на дъщерното дружество „Многопрофилна болница за активно лечение - Уни Хоспитал“ ООД. Дружеството не е отчетало вземания от обезщетение от дъщерното си дружество за извършените от него подобрения в размер на 15,082 хил. лв. към 31 декември 2020 и 2019, които права произтичат от изискванията на чл.92 и чл.97 на Закона за собствеността. В резултат на това, към 31 декември 2020 и 2019 година дълготрайните материални активи са надценени, а вземанията от свързани лица са подценени с 15,082 хил. лв. Ние не бяхме в състояние да определим дали са нужни допълнителни корекции, свързани с оценката на горепосоченото вземане и които биха оказали ефект върху собствения капитал на Дружеството и загубите за текущия или предходни отчетни периоди.
2. Към 31 декември 2020 и 2019 Дружеството не е начислило провизия за задължения в размер на 2,613 хил. лв., които са възникнали по повод на изградения от него актив, описан в предходния параграф, което не е в съответствие с изискванията на СС 37 *Провизии, условни задължения и условни активи*. В резултат на това, задълженията за провизии и разходи за придобиване на дълготрайни материални активи към 31 декември 2020 и 2019 са подценени, с 2,613 хил. лв.

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 обявяват 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 2020 и 2019 година съществуват индикации за обезценка на инвестицията на Дружеството в дъщерното му дружество „Многопрофилна болница за активно лечение - Уни Хоспитал“ ООД съгласно изискванията на СС 36 Обезценка на активи. Към 31 декември 2020 и 2019 Дружеството не е признало обезценка, което не отговаря на изискванията на СС 36 Обезценка на активи, и в резултат на това, инвестициите в дъщерни дружества и собственият капитал на Дружеството към 31 декември 2020 и 2019 са надцени с 24,296 хил. лева.
4. От 2018 година съществуват индикации за обезценка на машини и съоръжения на Дружеството съгласно изискванията на СС 36 Обезценка на активи. Към 31 декември 2019 Дружеството не е признало обезценка в размера на превишението на балансовата над възстановимата стойност на машините и съоръженията в размер на 1,013 хил. лв., което не отговаря на изискванията на СС 36 Обезценка на активи. В допълнение, Дружеството не е взело 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. Дружеството е отчело 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.
5. Към 31 декември 2020 вземанията по предоставени заеми от Дружеството на неговото дъщерно дружество са в размер на 76,390 хил. лв. (31 декември 2019 г.: 52,421 хил. лева). Към 31 декември 2019 година Дружеството отчита търговски вземания в размер на 21,720 хил. лв., които са възникнали в резултат на предоставени от Дружеството услуги - наем на движими и недвижими вещи в периода 2016 - 2019 година. Дъщерното дружество генерира отрицателни парични потоци от оперативна дейност, загуби от дейността и разчита на финансова подкрепа от Дружеството. Към 31 декември 2020 и 2019 Дружеството не е начислило провизия за обезценка на горепосочените вземания по предоставени заеми, както и провизия за обезценка на търговски вземания към 31 декември 2019, което не е в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Ние не бяхме в състояние да определим сумата на корекциите, които е нужно да бъдат направени във вземанията по предоставени заеми към 31 декември 2020 и 2019 г., търговските вземания към 31 декември 2019, в загубата за годината, завършваща на 31 декември 2020 и собствения капитал към 31 декември 2019 г.
6. Върху реални части от имоти, които са собственост на Дружеството и неговото дъщерно дружество, е изградена сграда с балансова стойност към 31 декември 2020 и 2019, съответно в размер на 7,751 хил. лв. и 7,920 хил. лв. Към 31 декември 2016 сградата е изцяло в счетоводните регистри на Дружеството. През 2017 строително – монтажни работи в размер на 3,130 хил. лева с включен в тях ДДС, свързани със сградата, са отразени в счетоводните регистри на дъщерното дружество, като част от плана за изпълнение на инвестиционната програма към договора за приватизация на дъщерното дружество. Поради липсата на яснота за точната припадаща се на Дружеството идеална част от собствеността върху сградата, ние не бяхме в състояние да потвърдим размера на отразения в счетоводните регистри на Дружеството актив, съответно да определим сумата на корекциите, които е нужно да бъдат направени в дълготрайните материални активи и инвестицията на Дружеството в дъщерно дружество към 31 декември 2020 и 2019, както и в загубите за годините, завършващи на 31 декември 2020 и 31 декември 2019 и собствения капитал на Дружеството към 31 декември 2020 и 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 индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на индивидуалния финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето отрицателно мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение 1 към индивидуалния финансов отчет, в което се посочва, че към 31 декември 2020 нетните активи на Дружеството са под размера на регистрирания капитал, съответно регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 15,796 хил. лв., докато сумата на нетните активи е 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 може да бъде прекратено с решение на съда по регистрация. В допълнение, Дружеството е понесло нетна загуба в размер на 2,367 хил. лв. за годината, завършваща на 31 декември 2020 . Както е посочено в Пояснително приложение 1, тези събития или условия, сочат че е налице съществена несигурност, която би могла да породии значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

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

Нашето мнение относно индивидуалния финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

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

Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

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

При изготвяне на индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали 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 индивидуален финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в индивидуалния 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 Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност

оповестявания в индивидуалния финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към 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 индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет, върху който сме изразили отрицателно мнение в "Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет" по-горе.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Deloitte Audit OOD
Делойт Одит ООД

Десислава Динкова
Десислава Динкова
Управител
Регистриран одитор, отговорен за одита



бул. Ал. Стамболийски 103
1303 София, България
16 юни 2021

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
за паричните потоци
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	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24,803	1,620	23,183	736	1,310	(574)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		563	(563)		454	(454)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		0	-
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6 Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		677	(677)		700	(700)
7 Плащания при разпределения на печалби			-			-
8 Други парични потоци от основна дейност		2	(2)	0		0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	24,803	2,862	21,941	737	2,464	(1,728)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25	(25)	46	61	(15)
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-		5	(5)
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност		24,316	(24,316)	1,120	5,920	(4,800)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	24,341	(24,341)	1,166	5,986	(4,820)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	171	625	(454)			-
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени звести	3,127		3,127	7,720	1,120	6,600
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5 Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7 Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3,298	625	2,673	7,720	1,120	6,600
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	28,101	27,829	273	9,623	9,570	53
Д. Парични средства в началото на периода			55			2
Е. Парични средства в края на периода			328			55

Дата на съставяне: 29.03.2021

Съставител:
Станка Рупска

Ръководител:
д-р Явор Дренски

Съгласно независим одиторски доклад:

Десислава Дилкова
Регистриран одитор, отговорна одитора
Дата: 16.06.2021



**ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ АД**

Към 31.12.2020 г.

Актив	Сума (хил. лева)		Пасив	Сума (хил. лева)	
	2020	2019		2020	2019
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
A. Записан, но немислен капитал			A. Собствен капитал		
B. Непотрупени (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	15,796	15,796
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Присъдени от развойна дейност			III. Резерви от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марку, програмни продукти и други подобни права и активи	356	424	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв създаден с изкупуване собствени акции		
Общо за група I:	356	424	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земли и сгради, в т.ч.:	350	415	Общо за група IV:	-	-
- земи	115	337	V. Нетрупуена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	75	78	- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и запоратура	14,540	16,829	- непогасити загуби	(10,322)	(8,367)
3. Съоръжения и други	13,804	11,610	Общо за група V:	(10,322)	(8,367)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	14,888	15,036	VI. Текуща печалба (загуба)	(2,167)	(1,955)
в т.ч. предоставени аванси			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	3,107	3,473
Общо за група II:	42,822	45,890	В. Преванни и сродни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Преванни за емисии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	24,301	24,301	- отсрочени данъци		
2. Предоставени аванси на предприятия от група	76,345	2,709			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други преванни и сродни задължения		
4. Предоставени аванси, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1,224		Общо за раздел В:	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	4,809	4,915	В. Задължения		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвенциите в т.ч.:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			- до 1 година		
Общо за група III:	106,679	31,826	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел B:	149,831	78,275	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали	0	0	- до 1 година		
2. Невъвършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	116	130
- продукция			- до 1 година	116	130
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:	0	0	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	149,352	144,108
- над 1 година			- до 1 година	32	658
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	2,183	71,412	- над 1 година	149,320	143,449
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	31		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	116	106
Общо за група II:	2,394	71,474	- до 1 година	116	106
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към пенсионери, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- до 1 година		
- към лв.			- над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
Общо за група III:	-	-	- до 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	0	1	- данъчни задължения	54	62
- банкови сметки (депозити)	328	51	- до 1 година	54	62
Общо за група IV:	328	52	- над 1 година		
Общо за раздел B:	2,722	71,529	Общо за раздел B, в т.ч.:	149,584	144,345
			- до 1 година	254	805
			- над 1 година	149,330	143,540
Г. Разходи за бъдещи периоди	38	13	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА	152,691	149,818	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	152,691	149,818

Пояснителните бележки са неотделна част от този индивидуален финансов отчет.

Дата на съставяне: 29.03.2021

Съставител:

Стефан Рупов

Ръководител:
д-р Невел Тренев

Съгласно независим одиторски доклад:

Десислава Динкова

Регистриран одитор, отговорен за одита

Дата:

16.06.2021



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
За 2020 г.**

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименования на приходите	Сума /хил.лв./	
	2020	2019		2020	2019
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намалявания на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4,098	4,110
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	999	932	б) стоки		
б) външни услуги	528	534	в) услуги	4,098	4,110
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	471	399	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	586	463	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			4. Други приходи, в т.ч.:	324	195
- осигуровки свързани с пенсии	558	439	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	28	24	Общо приходи от оперативната дейност	4,422	4,306
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	18	15	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	3,263	2,890	- приходи от участия в предприятия от група	93	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	2,894	2,890	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	93	-
5. Други разходи, в т.ч.:	369	0	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	376	291	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1,048	951
б) провизии	322	168	а) приходи от предприятия от група	1,048	951
Общо разходи за оперативната дейност	5,224	4,577	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи	1,141	951
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група	2,744	2,636	Общо приходи от обичайната дейност	5,563	5,257
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	2,744	2,636	8. Загуба от обичайната дейност	2,405	1,956
Общо разходи за обичайната дейност	7,968	7,213	Общо приходи	5,563	5,257
8. Печалба от обичайната дейност	-	-	9. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	2,405	1,956
Общо разходи	7,968	7,213	10. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	2,367	1,955
9. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-	Всичко (Общо приходи + 11)	7,930	7,212
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(38)	(1)			
12. Печалба	-	-			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	7,930	7,212			

Полснителните бележки са неделима част от този индивидуален финансов отчет.

Дата на съставяне: 29.03.2021

Съставител:
Станка Русска

Ръководител:
д-р Явор Дрески

Съгласно независим одиторски доклад:

Десислава Динкова
Регистриран одитор, отговорен за одита
Дата: 16.06.2021



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
за собствения капитал
На АСАРЕЛ ПАНАГОРИЩЕ ЗДРАВЕ АД
За 2020 г.

Показатели	Бележка	Зависан капитал	Промени от емисион	Резерв от поспециални оценки	Зависан капитал	Резерв, свързан с изкупения собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Финансов резултат от извадки			Теглена печалба/загуба	Общо собствен капитал
									Неразпределена печалба	Нарастване от извадки	Нарастване от извадки		
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	19	15,796				-				(8,367)	(1,955)	5,474	
2. Промени в счетоводната политика	21												
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	18	15,796	-	-	-	-	-	-	-	(8,367)	(1,955)	5,474	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление													
6. Финансов резултат от текущия период													
7. Разпределение на печалба в т.ч.:													
- за дивиденди													
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличения													
- намаления													
10. Други изменения в собствения капитал													
11. Салдо към края на отчетния период		15,796	-	-	-	-	-	-	-	(10,323)	(2,365)	3,107	
12. Промени от проведени на годишни финансови отчети на подприемствата в мрежата													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	18	15,796	-	-	-	-	-	-	-	(10,323)	(2,365)	3,107	

Дата на съставяне: 29.03.2021

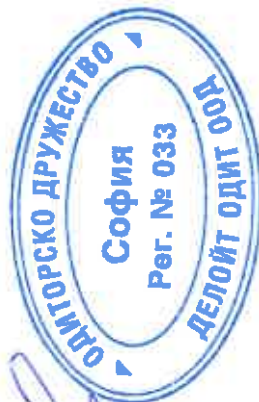
Съставител:
Станислав РупскаРъководител:
Д-р Явор Деневски

Съставено независимо одиторски доклад:

Декларира Динкова

Регистриран одитор, отговорен за одита

Датум: 16.06.2021



	Стр.		Стр.
1. Значими счетоводни политики	5	14. Предоставени дългосрочни заеми на свързани лица	20
2. Приходи от продажба на стоки и услуги	12	15. Търговски и други вземания	21
3. Други приходи	12	16. Пари и парични еквиваленти	22
4. Финансови приходи	13	17. Разходи за бъдещи периоди	22
5. Разходи за материали	13	18. Основен капитал и резерви	22
6. Разходи за външни услуги	13	19. Търговски и други задължения	23
7. Разходи за персонала	14	20. Свързани лица	25
8. Други разходи	14	21. Условни задължения	26
9. Финансови разходи	14	22. Събития след датата на баланса	27
10. Нематериални активи, Дълготрайни материални активи и Дълготрайни финансови активи	14		
11. Инвестиционни имоти	17		
12. Инвестиции в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	17		
13. Отсрочени данъци	18		

1. Значими счетоводни политики

(а) Статут и предмет на дейност

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

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

Капиталът на Дружеството е формиран вследствие на преобразуване чрез промяна на правната форма на „Асарел Панагюрище Здраве“ ООД в „Асарел Панагюрище Здраве“ АД и е в размер на 11,962,400 лева. След увеличение на капитала към 31.10.2016 г., той е в размер на 15,790, 895 лева и е внесен изцяло.

На проведеното на 22.11.2017 г. ОСА на „Асарел Панагюрище здраве“ АД, е взето решение за увеличаване на капитала на Дружеството 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. и регистрирания и внесен капитал е в размер на 15 795 930 лева .

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

Съгласно протокол от №68/05.02.2019г. от заседание на Съвета на директорите е взето решение за назначаване на длъжност Изпълнителен директор на Дружеството д-р Явор Дренски. Считано от 12.02.2019 г. „Асарел Панагюрище Здраве“ АД се представлява от д-р Явор Дренски.

Основният акционер в Дружеството с 52.65% е „Асарел-Медет“ АД, чиято крайна компания – майка е Ви Ей Капър Инвест Лимитед, която притежава 53.92% от капитала на „Асарел Медет“ АД. Капиталовата структура на Дружеството може да се види в бел. 18.

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

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

(б) Съответствие

Годишният индивидуален финансов отчет на „Асарел Панагюрище Здраве“ АД е изготвен в съответствие 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 финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството.

Индивидуалният финансов отчет е приет и одобрен за издаване от Ръководството на Дружеството на 29.03.2021 г.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(в) База за изготвяне

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

През 2020 година Дружеството реализира загуби в размер на 2,367 хил. лева (2019 г.: 1,955 хил. лева.). През 2020 година Дружеството генерира положителен паричен поток от основна дейност в размер на 21,941 хил. лева (2019 г. отрицателни парични потоци в размер 1,728 хил. лева). Към 31 декември 2020 нетните активи на Дружеството са под размера на регистрирания капитал, съответно регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 15,796 хил. лв. докато сумата на нетните активи е 3,107 хил. лева. В съответствие с чл. 252 от Търговския закон, ако в срок от една година след възникване на това обстоятелство, Общото събрание на Дружеството не вземе решение за намаляване на капитала, за преобразуване или прекратяване, Дружеството може да бъде прекратено с решение на съда по регистрация. Тези обстоятелства показват значителна несигурност, която може да породя съществено съмнение относно способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие.

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

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

Изготвянето на финансовия отчет според 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.

(г) Сравнителна информация

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

(д) Операции с чуждестранна валута

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

(е) Имоти, машини, съоръжения, оборудване

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

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производство и/или доставка/ продажба на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни цели;
- очаква се да бъдат използвани повече от един отчетен период;
- имат стойностен праг на същественост 700 лева.

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

1. Значими счетоводни политики (продължение)

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

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 за Дружеството и стойността им може да се определи надеждно. Всички други разходи се признават в индивидуалния отчет за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

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

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

• Сгради	10-50 години (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, придобити от Дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Последващи разходи

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

Амортизация

Амортизация се начислява на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи. Патенти и 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

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(з) Инвестиции

Дъщерни предприятия

Дъщерни дружества са тези, върху които Дружеството упражнява контрол.

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

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

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

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

(и) Финансови инструменти

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

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

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

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

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

(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.

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(и) Финансови инструменти (продължение)

(iii) Недеривативни финансови пасиви – оценяване

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

(iv) Основен капитал

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

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

(й) Материални запаси

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

(к) Парични средства и парични еквиваленти

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

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

(л) Обезценка на активи

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

Изчисляване на възстановима стойност

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

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

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(л) Обезценка на активи (продължение)

Възстановяване на загуби от обезценка

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

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

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

(м) Доходи на персонала

Платен годишен отпуск

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

(н) Приходи

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

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

(о) Нетни финансови разходи

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

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

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

(п) Данъци върху печалбата

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

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

1. Значими счетоводни политики (продължение)

(п) Данъци върху печалбата (продължение)

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, заприкожаване на активи и пасиви, които не засягат счетоводната или данъчна печалба, както и разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества до степен, за която се очаква, че няма да се реализират в предвидимо бъдеще. Сумата на отсрочения данък се базира на очакваната реализация на балансовата сума на актива или пасива, прилагайки данъчна ставка, законово приета към датата на баланса.

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

(р) Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти се признават, когато отговарят на следните критерии:

- земя, притежавана с цел дългосрочно увеличение на капитала, чрез генериране на доход;
- сграда, отдавана на оперативен лизинг;
- цената на придобиване на инвестиционния имот може да бъде оценена достоверно.

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

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

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

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

- сгради – 50 години

(с) Лизинг

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

(т) Фундаментални грешки

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

2. Приходи от продажби на стоки и услуги

	2020	2019
Приходи от продажба на услуги, в т.ч.	4,098	4,110
- приходи от наем	3,595	3,571
- ел. енергия	502	509
- телефони и интернет	1	8
- други услуги	-	23
	4,098	4,110

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

На 09.12.2016 г. Дружеството е сключило договор с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД за наем на недвижим имот. Договорът е за срок от 10 години, считано от 01.07.2016 г. Балансовата стойност на инвестиционния имот към 31.12.2020 г. възлиза на 4,809 хил. лева (31.12.2019: 4,915 хил. лв.). Месечната наемна вноска по договора е в размер на 35,5 хил. лева без ДДС (42,6 хил. лева с ДДС). Годишната вноска по договора за 2020 г. е 426 хил. лв. без ДДС (511 хил. лева с ДДС), а за 2019 г. е 426 хил. лв. без ДДС (511 хил. лева с ДДС).

На 29.01.2018 г. Дружеството е сключило договор с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД за наем движими вещи - апаратура, оборудване и други активи, чиято балансова стойност към 31.12.2018 г. възлиза на 21,952 хил. лева с месечна наемна вноска в размер на 217 хил. лева без ДДС (261 хил. лева с ДДС). Наемът се дължи считано от 01.01.2018 г. Съгласно сключени през 2018 г., 2019 г. и 2020 г. анекси, месечната цена на наема е коригирана. Годишната вноска по договора за 2020 г. е 2,755 хил. лева без ДДС (3,306 хил. лева с ДДС), а за 2019 г. е 2,728 хил. лева без ДДС (3,274 хил. лева с ДДС).

На 14.11.2017 г. Дружеството е сключило договор с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД за наем на лек автомобил –ТОЙОТА АВЕНСИС, чиято балансова стойност към 31.12.2020 г. възлиза на 19 хил. лева (31.12.2019: 25 хил. лева), с месечна наемна вноска в размер на 1 хил. лева. Годишната наемна вноска за 2020 г. е 7 хил. лева без ДДС (8 хил. лева с ДДС), а за 2019г. е 7 хил. лева без ДДС (8 хил. лева с ДДС).

На 14.11.2017 г. Дружеството е сключило договор с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД за наем на лек автомобил –ТОЙОТА РАВ 4, чиято балансова стойност към 31.12.2020 г. възлиза на 25 хил. лева (31.12.2019: 32 хил. лева), с месечна наемна вноска в размер на 1 хил. лева. Годишната наемна вноска за 2020 г. е 9 хил. лева без ДДС (11 хил. лева с ДДС), а за 2019 г. е 9 хил. лева без ДДС (11 хил. лева с ДДС)

На 01.03.2018 г. Дружеството е сключило договор с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД за наем на лек автомобил - СИТРОЕН – JUMPER FG 33 L2N2Blue HDI 130, чиято балансова стойност към 31.12.2020 г. възлиза на 42 хил. лева (31.12.2019: 55 хил. лева), с месечна наемна вноска в размер на 1 хил. лева. Годишната наемна вноска за 2020 г. е 15 хил. лева без ДДС (18 хил. лева с ДДС), а за 2019 г. е 15 хил. лева без ДДС (18 хил. лева с ДДС).

3. Други приходи

	2020	2019
Други приходи	324	195
	324	195

3. Други приходи (продължение)

	2020	2019
Приходи от продажба на СМР	2	89
Балансова стойност на СМР	2	89
Нетна стойност на прихода	-	-
Приходи от продажба на материални запаси /резервни части/	320	82
Балансова стойност на материални запаси /резервни части/	320	82
Нетна стойност на прихода	-	-
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	19
Балансова стойност на дълготрайни активи	-	17
Нетна стойност на прихода	-	2
Приходи от отписани задължения	1	5
Приходи от застрахователи	1	-
Други приходи общо	324	195

4. Финансови приходи

В хиляди лева	2020	2019
Приходи от лихви	1,048	951
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	93	-
	1,141	951

Подробна информация за приходите от лихви е представена в бележка 14 Предоставени заеми на свързани лица

5. Разходи за материали

	2020	2019
Ел. енергия	504	514
Офис материали	1	1
Малоценни активи	1	2
Гориво автомобили	19	15
Други материали	3	1
	528	534

6. Разходи за външни услуги

	2020	2019
Разходи за реклама	79	4
Разходи за граждански договори	-	1
Разходи за телефон и интернет	1	8
Разходи за абонаменти	340	344
Разходи за консултантски услуги, одит	9	7
Разходи за застраховки	18	20
Наем автомобил	9	6
Поддръжка на автомобили	9	5
Други разходи	6	4
	471	399

7. Разходи за персонал

	2020	2019
Разходи за осигуровки	28	24
Разходи за възнаграждения	558	439
	586	463

Средно списъчният брой на персонала за 2020 г. е 4 (2019 г.: 4).

8. Други разходи

	2020	2019
Представителни разходи	2	1
Разходи за командировки	-	1
Данък сгради	12	12
Такса битови отпадъци	39	38
Балансова стойност на продадени активи	322	188
Други разходи, в т.ч. дарение	1	51
	376	291

9. Финансови разходи

	2020	2019
Разходи за лихви	2,744	2,636
Други финансови разходи	-	-
	2,744	2,636

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

През 2018 г. приключи изпълнението на инвестиционния проект в частта си за реновиране на сградата на дъщерното дружество „МБАЛ – Уни Хоспитал“ ООД, в което „Асарел Панагюрище Здраве“ АД инвестира. Към 31 декември 2020 г. Дружеството има сключен договор за експлоатационен лизинг на сгради и съоръжения, които сгради са отчетени като дългосрочни инвестиции „Инвестиционни имоти“ с балансова стойност в размер на 4,809 хил. лв. (31.12.2019 г.: 4,915 хил. лв.).

Към 31 декември 2020 г. Дружеството има сключени договори за експлоатационен лизинг на движими вещи, като балансовата стойност на предоставените под наем активи е в размер на 16,828 хил. лв. (31.12.2019 г.: 19,450 хил. лв.)

Към 31 декември 2020 г. Дружеството има сключени договори за експлоатационен лизинг на транспортни средства с балансова стойност в размер на 86 хил. лв. (31.12.2019 г.: 112 хил. лв.)

През отчетната година Дружеството отчита разходи за амортизации в размер на 2,894 хил. лв. (за 2019 г. – 2,890 хил. лв.)

През отчетния период Ръководството на Дружеството е направило преглед на пазарните стойности на дълготрайните материални активи и са констатиран и отчетени обезценки в размер на 369 хил. лева на следните групи активите:

- Земя – 22 хил. лева
- Сгради – 1 хил. лева
- Машини и оборудване – 101 хил. лева, в т. ч. консервирани активи 20 хил. лева
- Съоръжения – 48 хил. лева
- Обзавеждане - 36 хил. лева
- Подобрения върху земи – 13 хил. лева
- Активи в процес на изграждане - 148 хил. лева

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

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка				Амортизация						Преведена стойност на активи в края на периода (7-14)
						Последваща оценка		Преведена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка			
						увеличение	намаляване		в началото на периода (1+2-3)	трансфер между сметки	постъпване през периода	изписване през периода	увеличение	намаляване		
	1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нетекучи нематериални активи																
1. Продукти от развойната дейност								-								
2. Комерсиални, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	650				650			650	226	68		294			294	356
3. Търговска репутация								-								
4. Предприемни права и нематериални активи в процес на изреждане								-							-	
Общо за група I:	650			-	650	-	-	650	226	68		294			294	356
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	421				421		23	398	6	2		8			8	390
- земи	337				337		22	315								315
- сгради	84				84		1	83	6	2		8			8	75
2. Машини, производствено оборудване и инвентури	23 678	-			23 678		71	23 606	7 441	2 188		9 629			9 629	13 978
3.1. Машини, производствено оборудване и инвентури КОНСЕРВИРАЩИ	718	-		-	718		30	688	126	-		126			126	562
3. Оборудвания и други	15 305		21		15 326		97	15 229	1 695	530		2 225			2 225	13 004
4. Препоръчителни права и материални активи в процес на изреждане	15 036			-	15 036		148	14 888							-	14 888
Общо за група II:	55 158		21	-	55 179	-	369	54 810	9 268	2 720	-	11 988			11 988	42 822

11. Инвестиционни имоти

	2020	2019
Отчетна стойност към 1 януари	5,318	5,318
Придобити активи	-	-
Прехвърлени имоти	-	-
Отчетна стойност към 31 декември	5,318	5,318
	2020	2019
Натрупана амортизация към 1 януари	(403)	(297)
Начислена амортизация за годината	(106)	(106)
Отписана амортизация за годината	-	-
Обезценка	-	-
Натрупана амортизация към 31 декември	(509)	(403)
	2020	2019
Балансова стойност към 1 януари	4,915	5,021
Балансова стойност към 31 декември	4,809	4,915

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

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

През 2020 г. са отчетени доходи от инвестиционни имоти в размер на 426 хил. лева (2019 г.: 426 хил. лв.) с ползвател МБАЛ Уни Хоспитал ООД и 34 хил. лева (2019 г.: 34 хил. лв.) с ползвател Тракийски Хотелиери ЕООД.

Лизинг като наемодател

Бъдещите минимални лизингови плащания са както следва:

	2020	2019
Под една година	457	3,212
Между една и пет години	1,829	4,584
Над пет години	213	852
	2,500	8,648

12. Инвестиции в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия

	Страна на учредяване	31 декември 2020	Собственост %	31 декември 2019	Собственост %
МБАЛ Уни Хоспитал ООД	България				
Отчетна стойност към 1 януари		24,296	90	24,296	90
Увеличение		-		-	
Отчетна стойност към 31 декември		24,296	90	24,296	90

12. Инвестиции в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия (продължение)

	Страна на учредяване България	31 декември 2020	Собстве- ност %	31 декември 2019	Собстве- ност %
АПЗ ФАРМ ЕООД					
Отчетна стойност към 1 януари		5	-	-	-
Учредяване		-	100	5	100
Отчетна стойност към 31 декември		5	100	5	100

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.

През 2019 г. е подписан договор за създаване на Консорциум „Уни Хоспитал Сървис“ ДЗЗД за търговия с лекарствени средства между „Асарел Панагюрище Здраве“ АД и „Топ Хоспитал Сървис“ АД, в който съдружниците взимат единодушно решение за управление на дейността на дружеството. Консорциумът ще обслужва нуждите от лекарства и медицински изделия на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД. Печалбите и загубите от дейността на дружеството се разпределят между съдружниците както следва:

- 65% за „Асарел Панагюрище Здраве“ АД и 35% за „Топ Хоспитал Сървис“ АД за всички сделки за „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД
- 50% за „Асарел Панагюрище Здраве“ АД и 50% за „Топ Хоспитал Сървис“ АД за всички сделки с други ЮЛ

В края на 2019 г. е създадено „АПЗ ФАРМ“ ЕООД с предмет на дейност „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“ и притежава основен капитал 5000,00 лв. разпределен в 100 бр. дяла с право на глас. Едноличен собственик на капитала е „Асарел Панагюрище Здраве“ АД. През 2020 г. дружеството стартира и развива своята дейност.

13. Отсрочени данъци

Актив по отсрочен данък се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу който може да се приспадне намаляема временна разлика, данъчна загуба или данъчен кредит. През 2020 г. Дружеството е признало отсрочени данъчни активи.

Вид на временната разлика	ОДА/+/ ОДП/-/ 01.01.20120г.	Признати през 2020г.	Възникнали през 2019г.	ОДА/+/ ОДП/-/ 31.12.2020г.
Начисления за неизползвани отпуски	1	-1	1	-
Начислени провизии	20		-	20
Начислени възнаграждения на местни физически лица	2	1	2	3
От дълготрайни активи	14		-	14
От обезценки на ДМА	-	37	-	37
Общо	36	38	-	74

13. Отсрочени данъци (продължение)

Към 31 декември 2020 година Дружеството не е признало отсрочени данъци в размер на 170 хил. лв. (31 декември 2019 година: 169 хил. лв.), които могат да бъдат пренесени, както следва:

Година на възникване	Сума на лихвите, регулирани по режима на слабата капитализация	Непризнати отсрочени данъчни активи	Налични до
2015	219	22	До изчерпване
2016	1 858	186	До изчерпване
2017	1 524	152	До изчерпване
2018	1 599	160	До изчерпване
2019	1 685	169	До изчерпване
2020	1 696	170	До изчерпване
	8 581	859	

Година на произход	Период на пренасяне на данъчна загуба	2020	2019
2014	2015-2019	-	254
2015	2016-2020	787	787
2016	2017-2021	550	550
2018	2019-2023	825	825
2019	2020-2024	213	213
2020	2021-2025	448	-
Приложима данъчна ставка		10%	10%
Непризнат отсрочен данъчен актив		282	263

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	2,405	1,956
Данъчна ставка за корпоративен данък	10%	10%
Икономия от данък върху доходите	241	196
Непризнати разходи за данъчни цели от минали години	38	--
Непризнати разходи за данъчни цели	(41)	(2)
Ефект от отсрочени данъчни активи, непризнати през годината	(215)	(190)
	15	(3)
Разход за данък върху доходите	38	1

14. Предоставени заеми на свързани лица

	31 Декември 2020	31 Декември 2019
Краткосрочни заеми (главница)	45	46,897
МБАЛ Уни Хоспитал ООД	-	46,897
АПЗ Фарм ЕООД	45	
Краткосрочни заеми (лихва)	-	2,627
МБАЛ Уни Хоспитал ООД	-	2,627
АПЗ Фарм ЕООД	-	
Дългосрочни заеми (главница)	73,868	2,700
МБАЛ Уни Хоспитал ООД	72,668	2,700
Консорциум Уни Хоспитал Сървис	1,200	-
Дългосрочни заеми (лихва)	3,701	9
МБАЛ Уни Хоспитал ООД	3,677	9
Консорциум Уни Хоспитал Сървис	24	-
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (допълнителна парична вноска)	-	171
	77,614	52,404

На 12.02.2015 г. е сключен договор за заем с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД на обща стойност 500 хил. лева. Срокът за погасяване е 12.02.2020 г., а лихвата е 5 % на годишна база. В периода до 31.12.2020 г. договора е анексиран три пъти и условията към края на отчетната година са: главница 500 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2025 г., лихва - ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед.

Към 31.12.2020 г. вземанията по заема са в размер на 566 хил. лева (главница 500 хил. лева и лихва 66 хил. лева). Към 31.12.2019 г. вземанията по заема са в размер на 556 хил. лева (главница 500 хил. лева и лихва 56 хил. лева).

На 31.07.2015 г. е сключен договор за заем с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД на обща стойност 1,500 хил. лева. Срокът за погасяване е 31.07.2020 година, а лихвата по кредита е в размер на 5 % на годишна база. В периода до 31.12.2020 г. договора е анексиран четири пъти и условията към края на отчетната година са: главница 1,833 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2025 г., лихва - ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед. Към 31.12.2020 г. вземанията по заема са в размер на 2,068 хил. лева (главница 1,833 хил. лева и лихва 235 хил. лева). Към 31.12.2019 г. вземанията по заема са в размер на 2,030 хил. лева (главница 1,833 хил. лева и лихва 197 хил. лева).

На 25.02.2016 година е сключен договор за заем с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД на обща стойност 927 хил. лева. Определен е срок за погасяване 24.02.2017 г. при лихва 1- месечен СОФИБОР с 3,5% надбавка на годишна база. На основание сключени общо 38 броя анекси в периода от 2017 г. до 2020 г. Дружеството е усвоило допълнително лимит общо в размер на 42,941 хил. лева и е променило условията в срока за погасяване и олихвяване. Параметрите по договора към края на отчетната година са: главница 43,868 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2025 г., лихва - ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед. Към 31.12.2020 г. вземанията по заема са в размер на 47,114 хил. лева (главница 43,868 хил. лева и лихва 3246 хил. лева). Към 31.12.2019 година вземанията по заема са в размер на 46,217 хил. лева (главница 43,868 и лихва 2,349 хил. лева).

На 01.11.2016 година е сключен договор за заем с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД съгласно Решение на Общото събрание на акционерите на Дружеството. Взято е решение с вземанията от МБАЛ, произтичащи от предоставени безлихвени заеми от Община Панагюрище в размер на 404 хил. лева и от „Асарел Медет“ АД в размер на 291 хил. лева или общо задължения в размер на 695 хил. лева да се увеличи капиталът на Дружеството. Същите задължения са прехвърлени като вземания по заем на Дружеството от „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД. Определен е срок за погасяване на заема до 31.10.2018 г., при лихва е 1-месечен СОФИБОР с 1,5% надбавка на годишна база. В периода до 31.12.2020 г. договора е анексиран три пъти и условията към края на отчетната година са: главница 695 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2025 г., лихва - ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед. Към 31.12.20120 г. вземанията по заема са в размер на 752 хил. лева (главница 695 хил. лева и лихва 57 хил. лева). Към 31.12.2019 г. вземанията по заема са в размер на 737 хил. лева (главница 695 хил. лева и лихва 242 хил. лева).

14. Предоставени заеми на свързани лица (продължение)

През месец ноември 2015 г. Дружеството е предоставило допълнителна парична вноска в размер на 171 хил. лева на „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД, която подлежи на връщане в срок до 31 декември 2017 г. През 2018 г. е удължен срокът за връщане до 31.12.2020 г. Към 31.12.2020 г. вземанията по допълнителната парична вноска са погасени. (31.12.2019 г.: 171 хил. лева).

На 10.10.2019 година е сключен договор за заем с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД на обща стойност 500 хил. лева. Определен е срок за погасяване 30.09.2021 г. при лихва на ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база. В периода до 31.12.2020 г. договора е анексиран четири пъти с което са усвоявани допълнителни лимит и условията към края на отчетната година са: главница 3,771 хил. лева, срок за погасяване 31.12.2025 г., лихва - ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база, обезпечение – запис на заповед. Към 31.12.2020 г. вземанията по заема са в размер на 3,836 хил. лева (главница 3,771 хил. лева и лихва 65 хил. лева). Към 31.12.2019 г. вземанията по заема са в размер на 2,709 хил. лева (главница 2,700 хил. лева и лихва 9 хил. лева).

На 22.12.2020 година е сключен договор за заем с „МБАЛ Уни Хоспитал“ ООД на обща стойност 22,000 хил. лева. Заемат е усвояван поетапно и е предоставен на заемателя целево, за покриване на просрочени задължения към кредитора. Определен е срок за погасяване 31.12.2025 г. при лихва ОЛП определен от БНБ с 2,01% надбавка на годишна база. Към 31.12.2020 г. вземанията по заема са в размер на 22,009 хил. лева (главница 22,000 хил. лева и лихва 9 хил. лева).

15. Търговски и други вземания

	31 декември 2020	31 декември 2019
Вземания от свързани лица, в т. ч.	2,363	71,432
- вземания по заеми (бел. 14)	45	49,712
- търговски вземания по лизингови договори (бел. 15.1)	1,606	16,866
- други търговски вземания (бел. 15.2)	619	4,854
- вземания от съучастия (бел. 15.3)	93	-
Вземания от клиенти	-	42
Други вземания (бел. 15.4)	31	-
Общо	2,394	71,474

15.1. Към 31 декември 2020 година търговските вземания от свързани лица произтичат от следните сделки:

- Договор за наем на движими вещи – дължима сума към 31 декември 2020 г. в размер на 1,377 хил. лева (31.12.2019: 14,644 хил. лв.)
- Договор за наем на недвижим имот (инвестиционен), с прилежащи съоръжения – дължима сума към 31 декември 2020 г. в размер на 213 хил. лева (31.12.2019: 2,147 хил. лева.)
- Договор за наем на транспортни средства – дължима сума към 31 декември 2020 г. в размер на 16 хил. лева. (31.12.2019: 75 хил. лева);

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

15.2. Към 31.12.2020 г. други търговски вземания от свързани лица произтичат от следните сделки:

- Договор за продажба на малоченни и малотрайни активи – дължима сума към 31 декември 2020 г. в размер на 0 лева. (31.12.2019: 1,521 хил. лева)
- Продажба на инструменти и други активи – дължима сума към 31.12.2020 г. в размер на 0 лева (31.12.2019: 800 хил. лева);
- Префактуриране на ел. енергия, телефон, интернет и други – дължима сума към 31 декември 2020 г. в размер на 450 хил. лв. (31.12.2019: 1,970 хил. лв.);
- Договор за абонаментно поддържане на движими вещи – дължима сума към 31 декември 2020 г. в размер на 169 хил. лева, (Префактуриране на абонаменти и сервизни поддръжки към 31.12.2019: 574 хил. лева)

15. Търговски и други вземания (продължение)

15.3. Към 31.12.2020 г. вземания от съучастия произтичат от:

- Съгласно протокол от 14.05.2020 г. на Общото събрание на съдружниците в „Консорциум Уни Хоспитал Сървис“ ДЗЗД е взето решение за разпределение на дивидент към Дружеството в размер на 93 хил. лв., който е дължим към 31.12.2020 г. (31.12.2019 г.: 0 лева).

15.4. Към 31.12.2020 г. други вземания произтичат от:

- Вземания по съдебни споров с клиент по сключен договор за наем на недвижим имот от 17.05.2017 г. – дължимата сума към 31 декември 2020 г. е в размер на 31 хил. лева (31.12.2019 г.: 0 лева)

16. Пари и парични еквиваленти

	31 декември 2020	31 декември 2019
Пари в брой	-	2
Пари в разплащателни сметки	328	53
	328	55

17. Разходи за бъдещи периоди

	31 декември 2020	31 декември 2019
Разходи за застраховки	13	13
Предплатен абонамент за 2021 г.	25	-
	38	13

18. Основен капитал

В брой дялове бел.	2020	2019
Издадени към 1 януари	15,796	15,796
Увеличение на капитала	-	-
Намаление на капитала	-	-
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 Дружеството се притежава от:

	към 31.12.2020			към 31.12.2019		
Акционери	Бр. акции	лева	%	Бр. дялове	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	0.76%	1,255	119,225	0.76%
Стерамед ООД	105	9,975	0.06%	105	9,975	0.06%
Физически лица	2,597	246,715	1.56%	2,597	246,715	1.56%

18. Основен капитал (продължение)

Вследствие на преобразуването на Дружеството от дружество с ограничена отговорност в акционерно дружество се формира задължение към акционерите формирано от разликата на 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. е погасена сума към акционерите в размер на 625 хил. лева.

Дружеството е част от група предприятия и основен собственик на капитала е Ви Ей Капър Инвест Лимитед, притежател на 53.92% от капитала на „Асарел Медет“ – мажоритарен акционер в „Асарел Панагюрище Здраве“.

19. Търговски и други задължения

	31 декември 2020	31 декември 2019
Задължения към доставчици	116	130
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	4	630
Задължения към доставчици свързани лица	28	28
Задължения към персонала	51	33
Осигурителни задължения	4	4
Данъчни задължения	54	62
Парични гаранции	4	4
Други задължения	3	3
	149,584	144,345

19.1 Дружеството има следните сключени договори за заем с кредитор Асарел-Медет АД, а именно:

На 31.08.2015 г. е сключен договор за заем 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).

На 30.10.2015 г. е сключен договор за заем 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 договор за заем 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).

19. Търговски и други задължения (продължение)

19.1 Дружеството има следните сключени договори за заем с кредитор Асарел-Медет АД, а именно (продължение)

На 02.08.2017 г. е сключен договор за заем 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 компанията – майка на Дружеството на обща стойност 8,600 хил. лева. Кредитът е предоставен за осигуряване на оборотни средства. Срокът на погасяване е 31.12.2030 г. с дължима годишна лихва в размер на 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 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 2019г. 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).

19.2. Поради преобразуването на Дружеството от дружество с ограничена отговорност в акционерно дружество се формира задължение в размер на 630 хиляди лева към акционерите 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. През отчетната година са направени плащания към всички юридически лица акционери и част от физическите такива в размер на 625 хил. лева. Към 31.12.2020 г. Дружеството дължи суми към акционери физически лица сума в размер на 4 хил. лева.

Към 31.12.2019 г. задълженията към акционери, както следва:

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

20. Свързани лица

	Стойност на сделките за годината приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2020	2019	2020	2019
Продажби на стоки и услуги				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество), в т. ч.	4,370	4,196	2,224	21,720
– наем на сграда и медицинско оборудване и др. външни услуги	4,050	4,036	2,029	19,351
- продажби на материални запаси и ДМА	320	160	195	2,369
Тракийски хотелиери (дружество под общ контрол) , в т.ч. наем	38	12	1	4
Медицински център Панагюрище ЕООД (дружество под общ контрол), в т.ч. продажба на строително ремонтни работи	2	11	-	14
	4,410	4,219	2,225	21,738

	Стойност на сделките за годината, приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2020	2019	2020	2019
Вземания по лихви				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество)	1,023	951	3,677	2,654
АПЗ Фарм ЕООД (дъщерно дружество)	-	-	-	-
Консорциум Уни Хоспитал Сървис	24	-	24	-
	1,047	951	3,701	2,654

	Стойност на сделките за годината, приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2020	2019	2020	2019
Предоставени краткосрочни заеми				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество)	-	-	-	-
АПЗ Фарм ЕООД (дъщерно дружество)	45	-	45	-
	45	-	45	-

	Стойност на сделките за годината, приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2020	2019	2020	2019
Предоставени дългосрочни заеми				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество)	23,071	4,800	72,668	49,597
Консорциум Уни Хоспитал Сървис	1,200	-	1,200	-
	24,271	4,800	73,868	49,597

	Стойност на сделките за годината, приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2020	2019	2020	2019
Вземания от съучастия				
Консорциум Уни Хоспитал Сървис	93	-	93	-
	93	-	93	-

	Стойност на сделките за годината, приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
	2020	2019	2020	2019
Допълнителна парична вноска				
МБАЛ Уни Хоспитал ООД (дъщерно дружество)	-	-	-	171
	-	-	-	171

20. Съвързани лица (продължение)

	Стойност на сделките за годината, приключила на 31 декември		Крайни салда към 31 декември	
Получени заеми				
Асарел-Медет АД (мажоритарен акционер)	3,127	6,600	137,012	133,884
<i>в т.ч. краткосрочни</i>	3,127	6,600	137,012	133,884
Задължения по лихви				
Асарел-Медет АД (мажоритарен акционер)	2,744	2,636	12,309	9,565
<i>в т.ч. краткосрочни</i>	2,744	2,636	12,309	9,565
Покупка на стоки и услуги				
Датикум АД (асоциирано дружество на мажоритарния акционер)	-	-	28	28
Тракийски хотелиери (дружество под общ контрол)	-	-	-	-
	-	-	28	28
Задължения към акционери				
Асарел-Медет АД	-	-	-	422
Община Панагюрище	-	-	-	17
Бизнес Устойчиво Развитие 06 ЕООД	-	-	-	178
Акционери физически лица	-	-	4	13
	-	-	4	630

21. Условни задължения

Към 31.12.2020 г. Дружеството отчита условни задължения в размер на 115 хил. лева

- Дружеството 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.
- Дружеството 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. 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 Дружеството няма условни задължения.

22. Събития след датата на баланса

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

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 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 вноса е в размер на 40 хил. лева.

22. Събития след датата на баланса (продължение)

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. Усвоената сума по заема е в размер на 2,700 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.

На 31.03.2021 г. е сключен нов договор за заем ДЮЛ 284/31.03.2021 г. с 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.

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