ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на УМБАЛ „ПЪЛМЕД" ООД гр. Пловдив за 2019 година

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството. Финансовият отчет е изготвен на база Национални счетоводни стандарти на основата на презумцията за действащо предприятие.

Корпоративна информация за дружеството

УМБАЛ „ПЪЛМЕД" ООД гр.Пловдив е образувано с решение № 679 от 04.04.2003 г. на Пазарджишки окръжен съд по фирмено дело № 336 от 2003 година и е вписано в партида 3439, том 32, стр.160. ЕИК 112596309. Седалището и адресът на управление на дружеството е : гр.Пловдив, ул."Перущица" № 1А. Дружеството е пререгистрирано в ТР-Агенция по вписванията през 2008г.

През 2019г. не са извършени промени във формата и собствеността на дружеството и в управлението. В търговския регистър е вписан като управител Йордан Любенов Пелев. Капиталът на Дружеството е в размер на 5 х. лева разпределен в 100 дяла по 50 лева всеки, от които 99 дяла по 50 лева на обща стойност 4950 лв./99%/ са собственост на „Булфарма"ООД и 1дял по 50 лева на стойност 50 лева/1%/ собственост на ДКЦ Пълмед ЕООД.

УМБАЛ „Пълмед" ООД е юридическо лице, със седалище и адрес на управление гр. Плодвив, ул. „Перущица" №1 А, което има клон в гр. Пазарджик МЕДИЦИНСКА СТРУКТУРА-ЗДРАВЕ, с ЕИК на клон 0011.

Основната дейност на УМБАЛ "ПЪЛМЕД" ООД гр.Пловдив и на КЛОНА МЕДИЦИНСКА СТРУКТУРА-ЗДРАВЕ гр.Пазарджик е болнична медицинска помощ-предметът на дейност е диагностика и лечение на остри заболявания, травми, изострени хронични болести изискващи оперативно лечение в болница и др., което представлява 94 % от нетните приходи от продажби за 2019 година.

За осъществяване на дейността се изискват специални разрешителни и лицензии и акредитация за осъществяване на болнична дейност от Министерство на здравеопазването. Дружеството в гр. Пловдив и клонът в гр. Пазарджик имат сключени договори за оказване на болнична помощ по клинични пътеки с НЗОК.

Анализ и структура на персонала

Към 31.12.2019 г. списъчният състав на персонала на дружеството се състои от 846 човека общо, от които в гр. Пловдив – 636 човека и в клона в гр. Пазарджик – 210 човека. Средно списъчният състав на персонала за годината е 806 броя, от които 616 в гр. Пловдив и 190 броя в гр. Пазарджик, от които почти всички работят при условията на трета категория труд. Персоналът е със съответното образование и квалификация и е запознат със спецификата на дейността. Всички служители са назначени на безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като възнагражденията са над праговете за дадената икономическа дейност и се формират съобразно вътрешните правила за работната заплата.

Ръководството на УМБАЛ „Пълмед" ООД гр. Пловдив провежда политика за повишаване квалификацията на всички специалисти - лекари и сестри. Ежегодно се разработва и утвърждава програма за специализация и обучение на специалистите. Програмата включва обучение на базата на следдипломното обучение на специализанти – чрез тематични и

индивидуални курсове, както и по линията на продължаващото обучение – участие в конференции, конгреси, симпозиуми и др. научни прояви.

Собственост, капиталова и имуществена структура, ликвидност

Към 31.12.2019 г. дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 5625 хил.лв., в т.ч.:62 хил.лв. – земи, 1808 хил.лв. – сгради, 3223 хил.лв. – машини, оборудване и апаратура, 57 хил.лв. – транспортни средства, 147 хил.лв. – офис обзавеждане, 130 хил.лв. – компютърна техника, 162 хил.лв. – съоръжения и 36 хил.лв. – други ДМА.

Към 31.12.2019 г. балансовата стойност на ДМА е 1808 хил.лв., в т.ч.: 62 хил.лв. – земи, 971 хил.лв. – сгради, 575 хил.лв. – машини, оборудване и апаратура, 19 хил.лв. – транспортни средства, 117 хил.лв. – съоръжения, 43 хил.лв. – офис обзавеждане, 9 хил.лв. – компютърна техника, и 12 хил.лв. – други ДМА.

Общо нетекущите /дълготрайни активи/ по баланса са на стойност 5505 хил.лв. и включват: НДА – 43 хил.лв., ДМА – 1808 хил.лв., дългосрочни финансови активи – 3643 хил.лв. и 11 хил.лв. отсрочени данъци. ДМА на стойност 1808 хил.лв. по баланса представляват 33% от нетекущите активи на дружеството, дългосрочните финансови активи /предоставени заеми на предприятия от група/ на стойност 3643 хил.лв. представляват 66% от тях, а НДА на стойност 43 хил.лв. представляват 1%. ДМА представляват 6% от общата сума на актива на баланса, която е 29862 хил.лв. Относителния дял на нетекущите /дълготрайни/ активи в общата сума на активите е 18%, а на краткотрайните активи на стойност 24357 хил.лв. е 82 %.

Краткотрайните активи на дружеството по баланса са 24357 х.лв., от които до 1 год. 12694 х.лв. и 11663 х.лв. над 1 год., и са се увеличили спрямо предходна година с 911 х.лв. Те включват: материални запаси -1449х.лв./6 %/, вземания- 18371 х.лв./75%/, от които краткосрочни до 1 г. - 6708 х.лв. и дългосрочни над 1 г. – 11663 х.лв. и парични средства- 4537 х.лв./19%/.

Краткосрочните задължения на дружеството по баланса в края на 2019 г. са 15668 х.лв. и са се увеличили спрямо предходна година с 4137 х.лв., когато са били 11531 х.лв., а дългосрочните задължения на стойност 9804 х.лв. са се намалили с 819 х.лв., спрямо предходна година, когато са били 10623 х.лв.

Краткосрочните задължения на дружеството по баланса на стойност 15668 х.лв. включват: получени аванси от клиенти- 1412 х.лв./9%/, задължения към доставчици – 234 х.лв./1%/, задължения към предприятия от група- 11791 х.лв./75%/, задължения към персонала– 1413х.лв./9%/, осигурителни задължения– 409х.лв./3%/, данъчни задължения- 266х.лв./2%/, други задължения– 143х.лв./1%/. Дружеството има задължения за провизии по баланса за компенсируеми отпуски и осигуровки по тях за 2019 г. – 244 х.лв.

Коефициентът на обща ликвидност /краткосрочни активи към краткосрочни задължения/ за 2019г. е 0.810, а за предходна година е 1,313.

Коефициентът за бърза ликвидност за 2019 година е 0.718, а за 2018 г. е 1,164. **Коефициентът за абсолютна /незабавна/ ликвидност** /парични средства към краткосрочни задължения/ за 2019 г. е 0,290, а за 2018г. е 0,279.

Промените в тези коефициенти показват намаление спрямо предходна година, което се дължи на по-голямото увеличение на краткосрочните задължения с 4137 х.лв. и на намалението на краткосрочните активи с 2448 х.лв. Тези коефициенти, въпреки намалението им показват, че дружеството успява да покрива краткосрочните си задължения с

краткотрайните активи и ще се стреми през следващата година тези коефициенти да се запазят около или над 1.

Задълженията по баланса за 2019 г. на стойност 25472 х.лв. включват: 15668 х.лв. краткосрочни задължения и 9804 х.лв дългосрочни задължения. Дългосрочните задължения за 9804 х.лв. включват: задължения към предприятия от групата-3242 х.лв./33.07%/, задължения към доставчици-5х.лв./0.05%/ и други задължения-6557х.лв./66.88%/.

Целият привлечен капитал по баланса е в размер на 25716 х.лв. и включва 25472 х.лв. задължения и 244 х.лв. провизии, а собственият капитал е 4146 х.лв. **Коефициентът на финансова автономност** /собствен капитал върху привлечен капитал/ за 2019 г. е 0,161, а за 2018 г.е 0,291. Този коефициент се е намалил спрямо предходна година, което се дължи на намалението на собствения капитал поради изплатените дивиденти на съдружниците и увеличението на привлечения капитал. **Коефициентът на задлъжнялост** /привлечен върху собствен капитал/ е 6,203 за 2019 г. и 3,436 за 2018 г. Този коефициент се е увеличил спрямо предходна година, дължащо се на увеличението привлечения капитал и на намалението на собствения капитал. Привлеченият капитал по баланса на стойност 25716 х.лв. е 86 % от общата сума на пасива на баланса – 29862 х.лв., а собствения капитал в размер на 4146 х.лв. е 14% от баланса. Това показва, че собствения капитал не покрива изцяло задълженията /включващи основно задължения към предприятия от групата-15033х.лв., от които за дивиденти-9785х.лв./, поради което дружеството използва и други източници за финансиране на дейността.

Към края на 2019 г. основният записан капитал на дружеството не е променен, той си остава 5 х.лв., а собственият капитал в размер на 4146 х.лв. се е намалил с 2402 х.лв. спрямо предходната година, което се дължи на намалението на балансовата печалба за 2019 г. и на разпределените дивиденти от неразпределена печалба. Дружеството е формирало балансова печалба за 2019 г. в размер на 4141х.лв., която е с 480 х.лв. по-малка от печалбата за 2018 г. Разпределените дивиденти през 2019 г. са 6543 х.лв.

Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на медицински услуги. През 2019 г. приходите от продажба на медицински и други услуги са в размер на 66081 х.лв., а за 2018 г. са 56727 х.лв., което показва увеличение на приходите от услуги с 9354 х.лв. Това се дължи на увеличения брой пациенти преминали през болничното заведение през 2019г.

Нетните приходи от продажби през 2019 г. на стойност 69935 хил.лв., включват: приходи от продукция /кухненска храна/– 52 хил.лв., от услуги – 66081 хил.лв., от стоки - 3794 хил.лв. и от наеми – 8 хил. лв. От нетните приходи най-голям дял имат приходите от услуги – 66081 хил.лв. /94,49 % /, а от тях приходите от медицински услуги по договори с НЗОК за 2019 г. са 62499 хил.лв., от които 11709 хил.лв. от РЗОК Пазарджик и 50790 хил.лв. от РЗОК Пловдив. Останалите приходи от продажби на услуги в размер на 3582 хил.лв., от които 416 х.лв. в клона в Пазарджик и 3166 х.лв. в Пловдив, са от платени медицински услуги от пациенти, от клинични проучвания на медикаменти, от стерилизация, от такса придружител, от избор на лекар и екип, от обучение на специализанти, от транспортни услуги и други услуги.

Приходите от продажби на стоки в размер на 3794 хил.лв. /5,43 %/, от които 2899 х.лв. в Пловдив и 895 х.лв. в клона в Пазарджик, включват :

- 429 хил.лв. приходи от продажба на лекарства и медицински консумативи на други болници от групата и малка част на външни болници, от които от клона в Пазарджик – 427 хил.лв. и 2 хил.лв. от Пловдив;

- 3365 хил.лв. от продажби на пациенти на медицински изделия – остеосинтезни материали, ендопротези, кардиологични стентове, вътреочни лещи, хирургични платна, от които 2897 хил.лв. от УМБАЛ Пълмед ООД- Пловдив и 468 хил.лв. от МС Здраве Пазарджик.

Приходите от продажба на продукция са 52 хил.лв. и включват продадена кухненска храна на външни клиенти в клон МС Здраве Пазарджик.

Приходите от наеми в размер на 8 хил.лв. са от отдадени под наем помещения и консумативи за тях – вода и ел.енергия, отдаване под наем на медицинска апаратура, както и от отдаването под наем на специализирани МПС-линейки, от които 1 хил.лв от МС Здраве Пазарджик и 7 хил.лв. от УМБАЛ Пълмед ООД Пловдив.

Другите приходи на стойност 262 хил.лв. включват: 215 хил.лв. – приходи от финансирания, 47 хил.лв. – други. Приходите от финансирания са в Пловдив за 215 хил.лв., от които 155х.лв. са от получено финансиране по програми и 60 хил.лв. от дарения на кръв и кръвни продукти. Другите приходи за 47 хил.лв., включват 38 хил.лв. приходи от УМБАЛ Пълмед ООД Пловдив и 9 хил.лв. от клон МС Здраве Пазарджик.

Приходите от оперативна дейност са 70197 хил.лв и са се увеличили с 7247 хил.лв. спрямо предходна година.

Дружеството няма получени приходи от дивиденти. Финансовите приходи от лихви по предоставени заеми и други са в размер 83 хил.лв., от които 82 хил.лв. от лихви по заеми от предприятия от групата.

Общо приходите по ОПР са на стойност 70280 хил. лв. и са се увеличили с 7251 хил.лв. спрямо предходна година.

През 2019 г. се наблюдава увеличение на разходите за оперативна дейност с 7786 х.лв., като от 57877 х.лв. за 2018 г. са се увеличили на 65663 х.лв. през 2019 г., което се дължи на увеличението на разходите за персонала с 3588 х.лв. и увеличението на разходите за суровини, материали и външни услуги с 4872 х.лв., поради преминалия по-голям брой пациенти през болничните отделения. Най-висок относителен дял от разходите за оперативна дейност на стойност 65663 х.лв. имат разходите за персонала - 25319 х.лв. /38,56 %/, следвани от разходите за външни услуги 20261 х.лв. /30,86 %/, разходите за суровини и материали – 15608 х.лв. /23,77 %/, други разходи – 3992 х.лв. /6,08%/ и разходи за амортизация – 483 х.лв. /0,73 %/.

Дружеството има и 10 хил.лв. финансови разходи, които са се увеличили с 1 хил.лв. спрямо предходна година и включват: 1 хил.лв. разходи за лихви по заеми към предприятия от групата и 9 хил.лв. разходи за банкови такси и комисионни. Общо разходите по ОПР за 2019 г. са 65673 хил.лв. и са се увеличили спрямо предходна година с 7787 хил.лв., когато са били 57886 хил.лв.

Счетоводната печалба за 2019 г. е 4607 хил.лв. и се е намалила с 536 хил.лв. спрямо предходна година, а балансовата печалба след данъци е 4141 хил.лв за 2019 г. и 4621 хил.лв. за 2018 г. Начисленият данък печалба за 2019 г. е 456 хил. лв. и 10 х.лв. алтернативен данък върху временни разлики, а за предходната година начисления данък печалба е 527 х.лв., а алтернативния данък е / - 5 х.лв./.

Показатели – хил.лв.	2019 г.	2018 г.
Общо приходи	70280	63029
Общо разходи	65673	57886
Счетоводна печалба	4607	5143
Разходи за данъци върху печалбата	456	527
Алтернативни данъци	10	-5
Балансова печалба	4141	4621

През 2019 година не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на финансовия отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в финансовия отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице искове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния финансов отчет.

База за изготвяне на ГФО

Годишният финансов отчет на дружеството за 2019 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2019 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2019 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално, като се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2019 г. Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и принципа за действащо предприятие. Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2019 година са съпоставими с тези в отчета за 2018 година.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност за изготвянето на настоящия финансов отчет.

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи, а именно:

Текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода.

Действащо предприятие –ГФО на дружеството е изготвен на принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип. На база оценката на приложимостта на този принцип, ръководството потвърждава, че не са налице фактори или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности в гр.Пловдив и в клона в гр.Пазарджик. То няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността, нито ликвидиране или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година, нито съкращаване на персонала.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи: предпазливост, съпоставимост между приходи и разходи, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Анализ на приходи и разходи

През 2019 г. реализираните приходи от оперативна дейност са в размер на 70197 х.лв. и са се увеличили спрямо предходната година с 7247 х.лв. Приходите са както следва:

- приходи от медицински услуги – 66081 х.лв.
- приходи от продажба на готова продукция / кухненска храна / - 52 х.лв.
- приходи от продажба на стоки /лекарства, мед.консумативи и мед.изделия /- 3794 х.лв.
- приходи от наеми – 8 х.лв.
- приходи от финансиране и дарения– 215 х.лв.
- други приходи – 47 х.лв.

През 2019 г. има реализирани финансови приходи за 83 хил.лв., от които 82 х.лв. приходи от лихви по предоставени заеми на предприятия от група. Финансовите приходи са се увеличили спрямо предходната година с 4 х.лв.

Общо приходите по ОПР са се увеличили с 7251 х.лв. и от 63029 х.лв. за 2018 г. са станали 70280 х.лв. за 2019 г.

През годината са направени разходи за оперативна дейност в размер на 65663 х.лв., които включват:

- разходи за материали – 15608 х.лв.,които са предимно за основни материали: лекарства, медицински консумативи и реактиви, продукти за кухнята, почистващи и дезинфекциращи препарати, горива, ел. енергия, постелъчен инвентар, работно облекло и други.
- разходи за външни услуги – 20261 х.лв. включват: разходи за медицински изследвания и консултации, абонамент и ремонт на медицинска апаратура и МПС, пощенски и др. разходи, граждански договори, ТБО, обезвреждане на биологични отпадъци, наеми на медицинска апаратура и сгради и др.
- разходи за персонала – 25319 х.лв.,включващи 22580 х.лева разходи за възнаграждения и 2739 х.лв. осигуровки
- разходи за амортизации – 483 х.лв. на ДМА и НДА
- други разходи – 197 х.лв.
- балансова стойност на продадените активи/стоки/ – 3795 х.лв. стоки.

Разходите за възнаграждения на управленския персонал за 2019 г. са 95 х.лв., от които на управителя в гр. Пазарджик 95 х.лв.

Дружеството има и 10 хил.лв. финансови разходи, които са се увеличили с 1 хил.лв. спрямо предходна година и включват: 1 хил.лв. разходи за лихви по заеми към предприятия от групата и 9 хил.лв. банкови такси и комисионни. Общо разходите по ОПР за 2019 г. са 65673 хил.лв. и са се увеличили спрямо предходна година с 7787 хил.лв., когато са били 57886 хил.лв.

Дружеството е реализирало 4607 х.лв. счетоводна печалба за 2019 г., която е с 536 х.лв. по-малко от предходната и е начислило 456 х.лв. данък печалба по ГДД и 10 х.лв. алтернативен данък върху временни разлики, а за предходната година начисления данък печалба е 527 х.лв., а алтернативния данък е / - 5 х.лв./.

Рентабилността на нетните приходи на база счетоводен финансов резултат е 6,6% за 2019 г., а за 2018 г. е 8,4%.

Сделки със свързани лица

УМБАЛ „Пълмед" ООД е дъщерно дружество на „Булфарма" ООД гр.Пещера, което е предприятие – майка на група, включваща още 30 дружества, а УМБАЛ „Пълмед" ООД е част от групата. Дружеството има осъществени сделки – покупки и продажби с предприятия от групата с майка „Булфарма" ООД. Предприятието майка „Булфарма" ООД ще изготви консолидирания отчет на групата.

Информация за сделките с предприятия от група са дадени в следната Таблица:

хил.лв.

Съдържание	2018 г.	2019г.
1. Сделки с предприятия от групата, в т.ч. :		
1.1. Продажби – приходи общо, в т.ч. на:	495	462
- стоки, материали, услуги и ДМА	495	462
1.2. Покупки - разходи общо, в т.ч. на:	31415	36225
- стоки ,материали, наеми, услуги	31415	36225
1.3. Получени заеми - върнати	2380	1090
1.4. Разходи за лихви по получен заем	1	1
1.5. Предоставени заеми	2670	1150
1.6. Приходи от лихви по предоставени заеми на група	77	82
1.7.Приходи от разпределени дивиденти от съучастия	0	0
1.8. Вземания в края на годината от предприятия от групата- от клиенти и от предоставени заеми,от предост.аванси и лихви	6212	6274
Краткосрочни	577	111
Дългосрочни/в т.ч.:ДФА-пред.дълг.заеми-група-3643х.лв./	5635	6163
1.9. Задължения в края на годината към предприятия от група-към доставчици, по получени заеми ,лихви и дивиденти	13238	15033
Краткосрочни	7749	11791
Дългосрочни	5489	3242

Сделките между свързани лица са осъществени при условия, които не се различават от сделки с трети лица.

Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството на УМБАЛ „Пълмед" ООД гр. Пловдив очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като сделките в чуждестранна валута са несъществени и са в евро, което е с фиксиран курс към лева. Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като няма банкови заеми. Предоставените заеми на свързани лица са с фиксиран лихвен процент 2 % за 2019 г., който е непроменен спрямо предходна година 2018 г., когато също е бил 2 %.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на продажбите на стоки и на произведената кухненска продукция се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация. Дружеството не е изложено на директен ценови риск по отношение на приходите от медицински услуги, защото те се формират основно от болнична дейност по клинични пътеки, чиято цена е фиксирана от Националният рамков договор с НЗОК, а останалата част са от постъпления от пациенти в брой и по банка.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби и предоставени заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Има риск от събиране на вземанията от РЗОК от надлимитна дейност.

Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към ограничаване предоставянето на заеми на свързани лица, тъй като отпуснатите до момента са в значителен размер и са дългосрочни.

Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране от страна на Ръководството, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси /разходи/ за подобни дейности.

Наличие на клонове на дружеството

Дружеството УМБАЛ „Пълмед“ ООД гр. Пловдив има регистриран клон – Медицинска Структура „Здраве“ в гр. Пазарджик от м.12.2015 г. с предмет на дейност осъществяване на болнична дейност.

Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2019г. управителите на дружеството в гр.Пловдив и на клона в гр. Пазарджик не са сключвали договори с дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност. Разходите за възнаграждения по ДУК за 2019г. са 95 хил.лв.

Предвиждано развитие

Ръководството предвижда да направи инвестиции: за подобрения на съществуващите сгради в гр.Пловдив и в гр.Пазарджик, закупуване на нова съвременна и по-модерна апаратура и медицинско оборудване с цел по-точно и своевременно диагностициране на заболяванията и лечение на пациентите, подобряване качеството на медицинското обслужване, привличане на нови високо квалифицирани специалисти – медицински персонал и повишаване заплащането на медицинските специалисти.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен вътрешен контрол от негова страна е условие за стабилно финансово състояние на дружеството.

Събития след датата на баланса

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (COVID-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (COVID-19). На 13.03.2020г. правителството обяви извънредно положение на територията на страната.

Извънредната ситуация, свързана с пандемията на коронавирус COVID-19 , има характер на некоригиращо събитие съгл.СС10, настъпило след датата на годишния финансов отчет, което може да има съществено влияние върху дейността на дружеството през 2020 год.

В тази връзка:

- Идентифицирахме евентуалните рискове и несигурности за нашия бизнес.
- Анализирахме очакваните евентуални неблагоприятни последици за бизнеса и тяхното естество.
- Предприехме необходимите мерки за защита на персонала, правим планове за минимизиране на негативното влияние върху дейността на Дружеството с цел справяне със създалата се извънредна ситуация.

Тъй като ситуацията и предприетите мерки от държавните власти са изключително динамични, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени дългосрочните последици за дружеството ни и влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му, но счита, че въздействието няма да окаже съществен негативен ефект върху дейността на Дружеството.

От наблюденията и анализите върху приходите от продажби, които сме извършили от датата на въвеждането на извънредното положение до настоящия момент констатираме, че има несъществен спад в обема на продажбите в сравнение със същия период от предходната година.

Към днешна дата считаме, че тази „извънредна ситуация“

- Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки.
- Не води до промяна в класификацията (текуща/нетекуща) на активи и пасиви.
- Считаме, че тази „извънредна ситуация“ към днешна дата няма вероятност да постави под въпрос принципа/предположение „действащо предприятие“

При тази оценка сме взели предвид като важно съображение при оценката на принципа-предположение за действащо предприятие, покриване на времеви хоризонт от минимум една година от съставяне на отчета, вземайки предвид обхвата и потенциалния ефект, а именно:

- Не очакваме значителен спад в обема на продажбите.
- Не очакваме спиране на дейността.
- Не прогнозираме невъзможност да се изпълнява основната ни болнична дейност и приема и лечението на заболелите пациенти от коронавирус или други заболявания.
- Не очакваме съществени затруднения в оперативната дейност, поради анулиране на доставки или несвоевременни доставки на лекарства и консумативи.
- В резултат на предприетите мерки за защита на персонала не очакваме значителни кадрови проблеми.

Освен ефекта COVID-19 не са възникнали други събития и сделки, които биха променили информацията, представена в отчета или изискващи оповестяване.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за неговото финансово състояние към края на годината, за собствения капитал и за паричните потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на

ГФО към 31.12.2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на база принципа за действащо предприятие, т.е. ръководството на дружеството няма намерение нито необходимост от намаляване или ликвидиране на дейността, нито от съкращаване на персонала в близко бъдеще.

Ръководството потвърждава, че дружеството няма предоставени активи в залог и като обезпечения. Дружеството има заведени дела с РЗОК за надлимитната дейност.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за изготвянето на ГФО, за целесъобразността на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби, измами и други нередности.

Приканвам Ви да одобрите финансовия отчет на УМБАЛ „Пълмед“ ООД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

03.06.2020 г.
гр. Пловдив

Управител:
/ Д-р Йордан Пелев /

