

директно в собствения капитал или друга позиция в отчета за финансовото състояние, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или позиция.

3.19. Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява цената, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване. Дружеството прилага три нива на йерархичност, отразяващи важността и значимостта на използваните базисни данни за целите на оценката на активите и пасивите по справедлива стойност.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания, задължения и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност. Също така, голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), или са отразени в отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на отчетната им стойност.

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои от притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в отчета за финансовото състояние оценки на активите и пасивите са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност и са близко до тяхната справедлива стойност в зависимост от техният характер и матуритет.

4. Приходи от продажби и други приходи от дейността.

Приходи според техния характер.

	31.12.2017 г. BGN'000	31.12.2016 г. BGN'000
1. Приходи от услуги:	12968	10830
Приходи от СЗОК в т.ч.	7006	6982
- клинични пътеки	7006	6982
Приходи от М-тво на здравеопазването в т.ч	5021	2813
- по договор за трансплантации;	3477	827
- по договор за противотуморна терапия	1544	1986

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ, Годишен финансов отчет към 31.12.2017 г.

<i>Приходи от други платени услуги</i>	941	799
-услуги на здравни заведения	639	799
-платени здравни услуги	209	173
-приходи от клинични изпитвания	93	63
2. Приходи от финансираня	19657	16697
<i>Финансиране от СЗОК в т.ч.</i>	19444	14045
- централна доставка на медикаменти;	19444	14045
<i>Финансиране в т.ч.</i>	213	2582
- централна доставка на медикаменти;	-	2359
-централна доставка на Медицински консумативи	50	50
-централна доставка на кръв	163	173
- друго финансиране /дарения/;	205	70
3. Други приходи	127	68
- наеми	51	38
- други	76	30
Общо:	32957	27595

През годината по договор с РЗОК — София са лекувани пациенти по следните клинични пътеки и процедури от предвидените в Националния рамков договор:

КП №241_1, Диагностична процедура за стадиране и оценка на терапевтичния отговор при пациенти със злокачествени солидни тумори с КТ

КП №241_2, Диагностична процедура за стадиране и оценка на терапевтичния отговор при пациенти със злокачествени солидни тумори с ЯМР

КП №242 Диагностика и лечение на левкемии

КП №243, Диагностика и лечение на лимфони

КП №244, Диагностика и лечение на хеморадични диатези. Анемии

КП №999" Наблюдение до 48 часа в стационарни условия след проведена амбулаторна процедура"

АПр № 05 Определяне на план за лечение на болни с онкологични заболявания от онкологична комисия

АПр № 06 Системно лекарствено лечение при злокачествени тумори и хематологични

заболявания

АПр № 07 Амбулаторно наблюдение/диспансеризация при злокачествени заболявания и при вродени хематологични заболявания

АПр № 08 Проследяване на терапевтичния отговор при пациенти на домашно лечение с прицелна перорална противотуморна терапия и перорална химиотерапия

АПр № 27 Специфични изследвания при хематологични заболявания

АПр №38 Амбулаторно наблюдение и проследяване на терапевтичния отговор при пациенти, получаващи скъпоструващи лекарствени продукти по реда на чл. 78, т. 2 ЗЗО

АПр Предсрочно изпълнение на дейностите по Клинична пътека

В отчетния период се наблюдава увеличение на приходите от НЗОК по клинични пътеки и процедури с 0,03%.

В отчетния период се наблюдава увеличение на приходите от финансиране с около 38%. Един от основните фактори, на който се дължи това увеличение касае чисто медицинската част на дейността, а именно: в лечението и терапията на пациенти с онкохематологични заболявания са включени нови скъпоструващи молекули.

По отношение на другите приходи се наблюдава най-голямо увеличение с 18 %. В края на 2016 година е отдадено под наем помещение находящо се в двора на лечебното заведение, което е увеличило двойно приходите от наем за отчетния период в сравнение със същия период на предходната година. Дружеството предоставя помещения под наем във временна панелна конструкция с РЗП 140 кв.м. със срок на договорите една година. Договорите са с опция за удължаване. Дружеството предоставя още площи под наем за монтиране на кафе автомати и телевизионни приемници в болничните стай със срок на договорите една година. Договорите са с опции за удължаване.

Даренията в полза на болницата са увеличили размера си многократно. Това се дължи преди всичко на високата обществена оценка по отношение на дейността на лечебното заведение.

5. Разходи по видове

5.1. Разходи за материали

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Медикаменти	22566	21562
в това ч. от финансиране	19443	19763
Медицински консумативи	626	501
Материали, текуща поддръжка, инвентар и др. в т.ч.:	3094	2727
Химикали и реактиви	1282	1100

Лабораторни консумативи	175	140
Кръв и кр.съставки	546	1024
Общи консумативи(канцеларски материали и др.)	69	59
Храна персонал и болни	294	70
Вода, горива и енергия	182	189
Други	546	145
Общо:	26286	24790

През текущия период се наблюдава увеличени на разходите с 6%. Увеличението в разходите на медикаменти се обяснява с включването на скъпоструващи медикаменти в лечението на пациентите с онкохематологични заболявания. Намален е общия размер на разхода за медикаментите закупвани със собствени средства от страна на лечебното заведение, което е част от стратегията за оптимизиране на разходите и оздравяване на финансовото състояние на дружеството.

Увеличението в разходите за лабораторни консумативи, химикали и реактиви се дължи на увеличение в броя на изследванията и медицинските показатели за текущата година в сравнение със същия период на предходната година.

В следствие сключен договор за кетъринг доставка на храна за пациенти, разхода по това перо също се е увеличил 420%

5.2. Разходи за външни услуги

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Мед. услуги от др.лечебни заведения	495	517
Поддръжка и софтуер	33	36
Ремонт на медицинска апаратура	27	19
Абонамент – сервизно обслужване	32	29
Унищожаване на опасни отпадъци	39	39
Текущ ремонт	16	8
Телекомуникационни услуги	48	35
Юридически и одит услуги	10	53
Застраховки	7	5
Стерилизация и облъчване на биопродукти	2	-
Лихви и неустойки	0	469
Други външни услуги	275	238
Общо	984	1448

През текущия период се наблюдава намаление в общия размер на разходите за външни услуги в сравнение със същия период на предходната година с около 32%. Разходите за юридически и одит услуги бележат намаление с 18%.

При разходите за медицински услуги се наблюдава 4 % намаление на разходите. Този вид

разходи е свързан със състоянието на пациентите и трудно може да бъде предвиден и вкаран в рамките на чисто финансовите параметри. По отношение на него, лечебното заведение има сключени договори с други лечебни заведения в рамките на техните компетенции с цел, взаимопомощ при правилното диагностициране и лечение на пациентите.

5.3. Разходи за персонала и осигуровки

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	преизчислена		
Възнаграждения на персонала в т.ч.	3483	3639	3318
Разходи за заплати по трудови договори	3207	3098	3098
Разходи за заплати по договори за управление	100	76	76
Обезщетения	107	87	87
Граждански договори	43	57	57
Разходи при пенсиониране по МСС 19	26	321	
Социални и здравни осигуровки върху заплати възнаграждения	633	595	595
Общо	4116	4234	3913

Увеличението на разходите за възнаграждение е с 5% и се дължи покачването на минималните осигурителни прагове, както и на начислените допълнителни плащания през отчетния период.

5.4. Други оперативни разходи

	31.12.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Разходи за брак на МЗ	24	47
Разходи за данъци и такси	69	92
Социални разходи	-	3
Разходи за командировки	51	29
Представителни разходи	1	2
Разходи за неустойки и глоби	436	28
Други разходи	57	56
Общо	638	257

Наблюдава се увеличение на разходите с 148%, което се дължи главно на текущото осчетоводяване на разходите за неустойки по договори с доставчици на медикаменти, лабораторни и други медицински консумативи, с изтекъл срок на падеж.

Увеличение се наблюдава в разходите за командировки, което е в следствие на увеличение на алогенните трансплантации и необходимостта от донорски продукти, които се получават на място в донорските центрове /предимно Германия/ от служител на болницата и в разходите за неустойки по договори за доставка на медикаменти и консумативи.

6. Финансови разходи/приходи

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Приходи от лихви и др.финансови приходи	3	1
Разходи за лихви и такси	(6)	(11)
Банкови такси и комисионни	(6)	(4)
Общо	(9)	(14)

Като цяло лечебното заведение приключва стопанската 2017 г с 97.хил.лв. счетоводна загуба, което е следствие на увеличения обем на приходите и провежданата стриктна политика на извършване на разходите.

7. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО)

	Терени и сгради	Машини оборудване	Обзавеждане и други ДМА	Общо
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв
Отчетна стойност:				
<i>На 1 януари 2016 г.</i>	10742	7323	1598	19663
Придобити		62	23	85
Отписани		67	79	146
<i>На 31 декември 2016 г.</i>	10742	7318	1542	19602
Придобити		9	9	18
Отписани		96	1	97
<i>На 31 декември 2017 г.</i>	10742	7231	1550	19523
Амортизация:				
<i>На 1 януари 2016 г.</i>	960	4197	475	5632
Начислена амортизация за годината	142	802	131	1075
Отписана амортизация за годината		67	32	99
<i>На 31 декември 2016 г.</i>	1102	4932	574	6608
Начислена амортизация за периода	142	733	127	1002
Отписана амортизация за годината		95	1	96
<i>На 31 декември 2017 г.</i>	1244	5570	700	7514
Балансова стойност:				
<i>На 1 януари 2016 г.</i>	9782	3126	1123	14031
<i>На 31 декември 2016 г.</i>	9640	2386	968	12994
<i>На 31 декември 2017 г.</i>	9498	1661	850	12009

В позиция "Машини и оборудване" са включени машини, оборудване, компютърна техника

"СБАЛХЗ" ЕАД гр.СОФИЯ, Годишен финансов отчет към 31.12.2017 г.

и медицинска апаратура.

В позиция "Обзавеждане и други" са включени стопански инвентар и транспортни средства.

От позиция „Транспортни средства“ са изписани 2 броя автомобили като дарения.

От позиция „Други ДМА“ са изключени средства в размер на 519654,80 лв. по Разделителен протокол от 21.07.2008 год., за които не са налични материални и нематериални активи в СБАЛХЗ ЕАД. Същите са заведени като Вземания по записани дялови вноски.

В позиция „Терени и сгради“ са заведени ДМА без документ за собственост, на обща стойност 2189546 лв. за сметка на Други резерви на дружеството.

Дружеството няма заложи и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

8. Нематериални активи

	Програмни продукти	Права в/у инт.собственост	Общо
	хил.лв	хил.лв	хил.лв
Отчетна стойност:			
На 1 януари 2016 г.	303	4	307
Придобити	28		28
Отписани			0
На 31 декември 2016 г.	331	4	335
Придобити през периода	-		
Отписани през периода	3		3
На 31 декември 2017 г.	328	4	332
Амортизация:			
На 1 януари 2016 г.	268	4	272
Начислена амортизация за годината	18		18
Отписана амортизация за годината			
На 31 декември 2016 г.	286	4	290
Начислена амортизация за периода	19		19
Отписана амортизация за периода	4	-	4
На 31 декември 2017 г.	301	4	305
Балансова стойност:			
На 1 януари 2016 г.	35	-	35
На 31 декември 2016 г.	45	-	45
На 31 декември 2017 г.	27	-	27

Нематериалните активи са формирани от:

- Софтуер;
- Права върху интелектуалната собственост

В позиция „програмни продукти“ са включени, програмни продукти с, които се обслужват

болничната информационна система, лабораторните системи и апарати, финансово счетоводна информационна система, система за кадри и ТРЗ, система за електронни графици на персонала, антивирусна програма, програма обслужваща „Отдел обществени поръчки“, деловодна система, система обслужваща болничната аптека

9. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

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

	Временна разлика към 31.12.2017 г. BGN'000	Данък към 31.12.2017г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2016 г. BGN'000	Данък към 31.12.2016г. BGN'000
Компенсиреми отпуски	280	28	246	25
Дългосрочни задължения към персонала/Суми за обезщетения при пенсиониране	294	29	294	29
Загуба за пренасяне	2042	204	2042	204
От амортизации	60	6	60	6
Общо активи по отсрочени данъци:	2556	255	2522	252
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	2556	255	2522	252

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

10. Материални запаси

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Медикаменти	595	2018
Медицински консумативи	16	74
Резервни части	1	1
Изотопи	1	8
Материали на склад	40	32
Малотраен инвентар	456	438
Общо	1109	2571

По отношение на материалните запаси се наблюдава значително снижаване в текущия период в сравнение с предходния. Налага се тенденция за оптимизиране на запаса от медикаменти и

медицински консумативи с цел по-бърз оборот на същите с, което се цели оптимизация на паричния поток от една страна и оптимизация по отношение на сроковете на годност от друга. В материалните запаси са включени активи в употреба записани като малотраен инвентар на стойност 456 хил. лева, които се намират в клиниките и отделенията. Същите се инвентаризират всяка година, но не са изписани на разход през годините.

Към 31 декември 2017 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

11. Търговски и други вземания

Видове вземания	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици	3963	2330
Съдебни и присъдени вземания	23	23
Вземания др. дебитори в т.ч.	1456	919
• МЗ кръвни продукти	64	499
• МЗ трансплантации	1185	240
• Доставки по проекти ФНИ	47	47
• МЗ други	-	8
• Други	160	124
Вземания от финансиране на текуща дейност	68	1
Общо	5510	3272

По отношение в общ размер на вземанията се наблюдава увеличение в текущия в сравнение със съпоставимия период на предходната година. Увеличение бележат вземанията от МЗ и СЗОК. По-значителните са:

1. СЗОК	- 3627 хил. лв.
2. МБАЛ „Русе“ ЕАД	- 20 хил. лв.
3. УБАЛ Св. Марина ЕАД	- 4 хил. лв.
4. МБАЛ Ц. Йоанна-ИСУЛ	- 58 хил. лв.
5. УМБАЛ „София МЕД“ ЕАД	- 18 хил. лв.
6. СБАЛО ЕАД	- 62 хил. лв.
7. МБАЛ Д-р Ст. Киркович	- 8 хил. лв.
8. МБАЛ „Д-р Венкова“	- 3 хил. лв.
9. МБАЛ Еврехоспитал	- 2 хил. лв.
10. МБАЛ „Хр. Ботев“ Враца	- 61 хил. лв.
11. Амджен България ЕООД	- 50 хил. лв.
12. Дунав Транспорт 1974 ЕООД	- 27 хил. лв.
13. МЗ	- 1249 хил. лв.

12. Парични средства

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
Парични с-ва в банки	48	1050
– в лева	48	1050
Парични с-ва в каса	10	6
– в лева	5	2
Общо	58	1056

Намалението на паричните средства в края на периода се дължи на възстановените парични средства в размер на 800 хил.лв. на Министерство на здравеопазването за неизразходвани средства за капиталови разходи.

13 Предплатени разходи за бъдещи периоди

Сумата от 3 хил.лв. представлява предплатени разходи отнасящи се за 2017-2018 г. Формирани са основно от различни видове абонаменти.

14. Акционерен капитал

През годината акционерния капитал не е променян. В баланса е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация.

Внесеният напълно акционерен капитал в размер на 8774255 лв., е разпределен в 8774255 поименни акции с номинална стойност 1 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост.

Налице е кризисно отрицателна стойност на собствения капитал - 5065 хил.лв., което е по-ниска стойност от стойността на вписания капитал на дружеството 8 774 хил.лв.

В тези случаи Търговския закон изисква акционерите да предприемат действия за привеждане на капитала на дружеството в съответствие с изискванията на закона.

15 . Навнесен капитал

От позиция „Други ДМА“ са изключени средства в размер на 519654,80 лв. по Разделителен протокол от 21.07.2008 год., за които не са налични материални и нематериални активи в СБАЛХЗ ЕАД. Същите са заведени като Вземания по записани дялови вноски.

16. Друг вид капитал

Образуван е при апортирането на ДМА, материали и други активи и пасиви при

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ, Годишен финансов отчет към 31.12.2017 г.

регистрацията на дружеството, които не са взети предвид при определянето на регистрирания акционерен капитал.

Размерът му е 134932 лв. към 01.01.2009 год.

През 2009 год. същият е променян със стойността на допълнително заведени активи, невключени в Разделителен протокол от 15.07.2008 г на стойност 123 657 лв., като към 31.12.2012 год. същият е в размер на 258589,12 лв.

17. Резерви

През 2008 год. Дружеството формира други резерви в размер на 2189546 лв. от заведени ДМА без документ за собственост, както следва:

№	Наименование на ДМА	в лева
		Отчетна стойност
1	Временна конструкция кафе-магазин 210 м2	64406,00
2	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
3	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
4	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
5	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
6	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
7	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
8	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
9	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
10	Двуетажна сграда сандич-панел Царево	54653,00
11	Стара сграда ул.Пловдивско поле 6	2043447,76
	Всичко:	2189546,76

Към 31.12.2017 год. не е настъпила промяна във формираните други резерви.

18. Натрупани печалби /загуби/

Натрупаната загуба към 31.12.2017г. е в размер на 15 773 хил. лв., която е формирана от отчетени загуби от минали години за 15676 хил.лв., образувани от натрупани загуби 15420 хил.лева, преизчислена загуба от извършена актюерска оценка на задълженията към персонала по МСС 19-Доходи на персонала-292 хил.лева и грешки от минали години -32 хил.лева. Общо изменение на загубата за 2016 година с 260 хил.лева. В салдото към 31.12.2017 година влиза и непокрытата загуба за 2017 година, която е в размер на 97 хил. лева.

19. Текуща загуба.

За 2017 год. Дружеството отчита загуба в размер на 97 хил. лева.

20. Пасиви

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ, Годишен финансов отчет към 31.12.2017 г.

20.1. Нетекущи пасиви

Дългосрочни провизии - за 2017 година -183 хил.лева и за 2016 преизчислена 205 хил.лева.Тук са представени начислените провизии за задължения към персонала при пенсиониране съгласно изискванията на МСС 19-Доходи на персонала.

20.2. Текущи пасиви и финансираня

	31.12.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	31.12.2016 BGN'000
	преизчислена		
Задължения към доставчици	22941	23697	23697
Задължения за финансов лизинг	24	37	37
Данъчни задължения	43	9	9
Задължения за персонала	263	229	229
Задължения по актюерска оценка	111	89	-
Задължения към осиг.предприятия	154	41	41
Задължения по получени гаранции	71	68	68
Други задължения	185	36	36
Финансираня в т.ч и по проекти	61	761	761
Общо	23853	24967	24878

Запазват се критично високи стойности на краткосрочните задължения към контрагенти в размер на 22 941 хил лв.

Налице е многократно превъзходение на задълженията спрямо собствения капитал, който към 31.12.2017 год., достига отрицателни стойности от (5065) хил.лв., т.е. съществуващите задължения не са обезпечени с имущество на болницата.

Тези кризисно високи стойности формират степен на риска, при който болницата е в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си, поради:

- Забава на плащанията към фирмите доставчици на стоково-материални ценности и възникване на задължения за плащане на неустойки за забава по просрочени краткосрочни задължения.
- Намаление на способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с налични вземания и парични средства.

20.3. Задължения към доставчици

По значими задълженията към доставчици, към 31.12.2017 г. са :

№	Доставчик/фирма	задължения в хил.лв
1	Софарма Трейдинг АД	9 085
2	Фьоникс Фарма ЕООД	2 420
3	Рош България ЕООД	2 112
4	Медекс ЕООД	2 139
5	Ей Енд Ди Фарма България ЕАД	1 568
6	НЦТХ	1 333
7	СБАЛО ЕАД	922
8	Фарма Импорт АД	520
9	Екос Медика ЕООД	232
10	Епсилон Медикъл България ООД	206
11	Аквахим АД	189
12	МТИ ЕООД	226
13	Новимед ООД	189
14	Диамед ООД	121
15	Елта 90 М ООД	123
16	Булмар МЛ ООД	164

Към 31.12.2017 г. СБАЛХЗ ЕАД има общи краткосрочни задължения към доставчици или други контрагенти в размер на 22 941 хил.лв., в т.ч. просрочени 19 140 хил.лв. за медикаменти и медицински консумативи.

Намалението на задълженията към доставчици през текущия период в сравнение със същия на предходната година се дължи на предприетата от ръководството на лечебното заведение политика за строги разходи, до споразумения с доставчиците и правилен разчет на паричните средства за плащане на задълженията.

20.4.Задължения към персонала и социалното осигуряване

Към 31.12.2017 г. текущите задълженията към персонала са в размер на 236 хил.лв. Същите представляват начислени компенсируеми отпуски за предходни години, в резултат на запазването на трудовите правоотношения на работниците и служителите при промяна на

работодателя, съгласно чл.123, ал.3 от КТ в размер на 236 хил.лв.

Извършена е Актюерска оценка на задължението на Дружеството към наетите лица, съгласно изискването на Международен счетоводен стандарт (МСС) 19 – Доходи на наетите лица към 31.12.2016 г. и 31.12.2017 год. и описване на извършените изчисления в Актюерски доклад Същите са осчетоводени и отразени във финансовия отчет на лечебното заведение задължения .

Задълженията за осигуровки са в размер на 153 хил.лв.,върху заплатите на персонала за м.Декември 2017 г. и върху начислените задължения за неползван отпуск Задълженията са текущи..

Към 31.12.2017 г. СБАЛХЗ ЕАД няма просрочени задължения към персонала, данъчни и задължения за осигуровки.

Вид на задължението	31.12.2017 год.	31.12.2016 год.
	хил.лв.	хил.лв.
Задължение към персонала	374	229
Задължение към социално осигуряване	154	41
Общо	528	270

20.5. Данъчни задължения

Към 31.12.2017 г. дружеството има данъчни задължения за 43 хил.лв. – от тях ДДС за внасяне в размер на 7 хил.лв., ДОД върху заплатите на персонала за м.Декември 2017 г – 29 хил.лв и други текущи данъци от разчети с общините в размер на 7 хил.лв.

20.6. Други задължения и финансираня

Другите задължения включени в Търговски и други задължения са формирани от разчети с други кредитори местни лица. Същите са в размер на 185 хил. лв. От тях суми по внесени гаранции -71 хил.лв, Задължения към чуждестранни контрагенти – 17 хил.лв, задължения към ЧЕЗ и задължения по проекти-61хил.лева хил.лв. и други -36 хил.лева

Към 31.12.2017 год. няма предоставена субсидия за капиталови разходи от страна на Министерство на здравеопазването.

21. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството към 31.12.2017 г. съгласно МСС 24 са както следва:

- Министерство на здравеопазването – принципал на капитала;

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ, Годишен финансов отчет към 31.12.2017 г.

Свързаното лице	Транзакции през 2017 година	В хил.лева	
		Вземания към 31.12.2017 г.	Вземания към 31.12.2016 г.
Министерство на здравеопазването	Доставка на консумативи – 64 хил.лв Трансплантации – 1185 хил.лв	1249	739

22. Активи извън баланса

Дружеството води задбалансово активи както следва

Чужди дълготрайни активи

Други активи в употреба-постелен инвентар и бельо;

Други активи в употреба-инвентар;

Други активи в употреба- други машини и оборудване

23. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2017г. BGN'000	31.12.2016г. BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	100	76
Осигуровки	-	-
ОБЩО:	100	76

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са по договори за управление и договори за контрол.

24. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани до 31.12.2017 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени за да бъдат оповестени.

След датата на финансовия отчет е съставен протокол от органите на НАП за приключване на проверка който ще доведе до значителни загуби и необходимост от изходящ паричен поток от ресурси през следващия отчетен период.

24. Условни ангажименти

Гаранции и обезпечения

Към датата на финансовия отчет СБАЛХЗ ЕАД няма предоставени гаранции и поети ангажименти.

Съвета на директорите не е дал гаранции за своето управление съгласно изискванията на ТЗ.

25. Пояснителни бележки съгласно ПМС № 127/27.05.2013 год. и ПМС № 114/2010 год.

Към 31.12.2017 год. СБАЛХЗ ЕАД е въвел правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции. Търговското ни дружество е под прага на балансовата стойност на паричните средства от 3 000 000 лв, във връзка с т.3 от правилата за концентрация.

СБАЛХЗ ЕАД има левова разплащателна банкова сметка при УниКредит Булбанк АД, клон Батенберг и левова разплащателна банкова сметка при ПИБ АД.

26. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

26.1 СБАЛХЗ ЕАД е страна по съдебни дела, които са насочени срещу интереса на Дружеството и при евентуално неблагоприятно решаване за него, могат да доведат до значителни загуби и необходимост от значителен изходящ паричен поток от ресурси. Към датата на годишния финансов отчет - 31.12.2017г., за тях не може да бъде определено текущо задължение поради неокончателния етап в тяхното развитие, както и да се направи надеждна приблизителна оценка на разходите, които биха били нужни за уреждане на задължението. В тази връзка и предвид критериите, изискуеми от МСС 37 - Провизии, условни задължения и условни активи, няма признати провизии.

26.2. От 01.01.2018 година влиза в сила новият *МСФО 15 Приходи по договори с клиенти*(в сила за годишни периоди от 01.01.2018г. приет от ЕК)

Ръководството е направило проучване и е определило, че промените в новия стандарт биха оказали влияние върху стойностите и класификацията на активите и пасивите, операциите и резултатите от дейността му по отношение на неговите приходи от дейността и/или вземанията му свързани със надлимитната дейност от Здравна каса, доколкото ако не се промени бизнес модела на признаване на приходите, относно прехвърляне на контрола към клиента от оказваните от дружеството услуги или отчитането на продажбите на услуги;

26.3. Дейността на Дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Столична здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от

проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.

27. ПРЕИЗЧИСЛЯВАНЕ НА СРАВНИМАТА ИНФОРМАЦИЯ ЗА 2016 ГОДИНА

За 2016 година е преизчислен Отчета за печалбите или загубите и другия всеобхватен доход в т. 5.3 като са увеличени разходите за персонала с 321 хил.лева за начисляване на задължения при пенсиониране съгласно изискванията на МСС 19 Доходи на персонала. Загубата от основна дейност е преизчислена: била 3919 хил.лева става 4240 хил.лева преди начисляване на отсрочен данък и след начисляване става 4211 хил.лева. Друг всеобхватен доход /загуба/ била нула става загуба 5 хил.лева.

В отчета за финансовото състояние промените са отразени в задължения към персонала били-261 хил.лева, стават 350 хил.лева. и дългосрочни задължения-били нула стават 205 хил.лева Загубите -били 15420 хил.лева стават загуби-15680 хил.лева. Преизчислени са и резервите от актюерските загуби като са били 2206 хил.лева и стават 2201 хил.лева. Увеличени са отсрочените данъци-били 223 хил.лева стават 252 хил.лева.

28. ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет към 31 декември 2017 г. (включително сравнителната информация) е подписан от изпълнителния директор на Дружеството на 20.05 2018 година и приет от Съвета на директорите на 20.06.2018 г. Одитираният годишен финансов отчет заедно с одиторския доклад за 2017 година се представят на Министерство на здравеопазването за приемане и публикуване

гр.София, 20.05.2018г.

Доц.д-р Бранимир Спасов
Изпълнителен директор



Ангел Вуков
Главен счетоводител

Изготвил:
Р-л Сектор АСБ Б. Джамбазова

"СБАЛХЗ" ЕАД гр.СОФИЯ, Годишен финансов отчет към 31.12.2017 г.