

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Собственика на

„Многопрофилна болница за активно лечение-Червен бряг“ ЕООД

гр. Червен бряг

До

Управителя на

„Многопрофилна болница за активно лечение-Червен бряг“ ЕООД

гр. Червен бряг

Мнение

Аз извърших одит на финансовия отчет на „Многопрофилна болница за активно лечение-Червен бряг“ ЕООД гр. Червен бряг, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Аз извърших моя одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности, съгласно тези стандарти, са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независим 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 моя одит на финансовия отчет в България, като аз изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Аз считам, че одиторските доказателства, получени от мен, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщам внимание, че раздел А на пасива на Баланса към 31 декември 2020 година посочва загуба от 282 хил. лв., като към тази дата текущите пасиви на Дружеството превишават общата сума на активите. Това обстоятелство е индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Моето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Обръщане на внимание

През отчетната 2020 година в МБАЛ – Червен Бряг ЕООД, както и в глобален мащаб, основно събитие с необичаен характер е епидемията от KOVID-19 и тежката обстановка свързана с нея. Степента, до която пандемията от KOVID-19 влияе върху хората и икономиката изостря рисковете. Поставя пред болницата редица нови изисквания, с които трябва да се съобразява и през новата 2021 година, тъй като пандемията от KOVID-19 продължава.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

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 финансовия отчет и моя одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършил, аз достигам до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мен се изисква да докладвам този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, аз изпълних и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

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

При изготвяне на финансовия 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 финансовия отчет

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето 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 финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

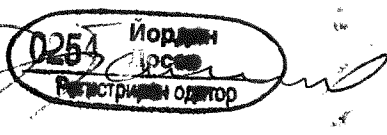
- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработвам, и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за

моето 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.

- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам 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 аз достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мен се изисква да привлека внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицирам мнението си. Моите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ми доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценявам цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Аз комуникирам 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 идентифицирам по време на извършвания от мен одит.

Йордан Досев



гр.Плевен, ул. "Неофит Бозвели" №5 вх.Д

25 март 2021 г.

До

регистрирания одитор

Йордан Иванов Досев

гр. Плевен

ул. "Неофит Бозвели" № 5

25.03. 2021 год.

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

на МБАЛ – Червен бряг ЕООД

Настоящото представително писмо се предоставя във връзка с Вашия одит на финансовия отчет на дружество МБАЛ – Червен бряг ЕООД за годината, завършваща на 31 декември 2020 година, с цел изразяване на становище дали финансовият отчет е представен достоверно, във всички съществени аспекти в съответствие с националните счетоводни стандарти.

Ние потвърждаваме, че

Сме изпълнили нашите отговорности, както са посочени в условията на одитния ангажимент, в съответствие с националните счетоводни стандарти в частност, финансовият отчет е представен достоверно

Съществените предположения, използвани от нас при изготвянето на счетоводните приблизителни оценки, включително тези, оценявани по справедлива стойност, са разумни. (МОС 540)

Взаимоотношенията и сделките със свързани лица са били осчетоводени и оповестени по подходящ начин, в съответствие с изискванията на националните счетоводни стандарти. (МОС 550)

Всички събития след датата на финансовия отчет, и за които националните счетоводни стандарти изискват корекция или оповестяване, са били коригирани или оповестени. (МОС 560)

Ефектите на некоригираните отклонения са несъществени, както поотделно, така и в съвкупност, за финансовия отчет като цяло. Списък с некоригираните отклонения е приложен към представителното писмо на ръководството. (МОС 450)

Предоставена информация

Ние Ви предоставихме:

достъп до цялата информация, която ни е известна и която е съществена за изготвянето на финансовия отчет, като например записи, документация и други;

допълнителната информация, която поискахте от нас за целите на одита; и неограничен достъп до лицата в предприятието, от които Вие установихте, че е необходимо да получите одитни доказателства

Всички сделки са вписани в счетоводните регистри и отразени във финансовия отчет.

Ние оповестихме пред Вас резултатите от нашата оценка на риска, че финансовият отчет може да съдържа съществени отклонения в резултат на измама. (МОС 240)

Ние оповестихме пред Вас цялата информация, свързана с измама или със съмнение за измама, която ни е известна и която касае предприятието, и включва:

служители, които изпълняват съществена роля във вътрешния контрол; или други, когато измамата би могла да окаже съществено влияние върху финансовия отчет. (МОС 240)

Ние оповестихме пред Вас цялата информация, свързана с твърдения за измама, или съмнения за измама, която засяга финансовия отчет на предприятието, съобщена от служители, бивши служители, анализатори, регулаторни органи или други лица. (МОС 240)

Ние оповестихме пред Вас всички известни примери на неспазване или съмнения за неспазване на закони и други нормативни разпоредби, чиито ефекти трябва да бъдат взети под внимание при изготвянето на финансовия отчет. (МОС 250)

Ние оповестихме пред Вас самоличността на свързаните лица на предприятието и всички взаимоотношения и сделки със свързани лица, които са ни известни. (МОС 550)

Ние оповестихме пред Вас, че не съществува съществена несигурност относно критериите за действащо предприятие. (МОС 570)

Ние оповестихме пред Вас, че не са извършвани преизчисления във финансовия отчет за предходния период, които засягат сравнителната информация и че одиторското мнение касае финансовия отчет за 2020 г.

Управител:

/ Д-р Валерий Желязков /

Съставител на фин. отчет:

/ Богданка Златанова /

**Събития, настъпили след датата на изготвяне на Годишните
финансови отчети за 2020 г. на МБАЛ – гр. Червен бряг**

Потвърждаваме, че:

- не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическия климат, в които дружеството работи;
- не са настъпили никакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажменти, вкл. в отношенията на дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството, а също и влияние на значителни промени във валутния курс;
- няма значими промени в статута на позициите, осчетоводени във финансовия отчет, въз основа на предварителни и неокончателни данни. Няма съществена разлика (влошаване) в събираемостта на вземанията спрямо тази, която е съществувала към 31.12.2020 г.;
- няма необичайни корекции или други събития, настъпили след края на годината;
- няма нова информация за съдебни дела и др. (напр. данъчни) водени от и срещу Дружеството към датата на баланса (31.12.2020 г.) и към датата на настоящия преглед, които биха предизвикали бъдещи задължения или корекции на активи.
- не разполагаме с информация за допълнително появили се условия, които биха оказали влияние върху направените приблизителни оценки за обектите във финансовия отчет към 31.12.2020г., изискващи субективна преценка или отчетени на база прогнозни (предварителни) данни.
- не са възникнали други въпроси, свързани с отчетите.

Не сме установили никакви събития, които да са настъпили след дата на баланса и които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2020 г. или в приложенията към него.

Управител:

В. Желязков



Счетоводител:

Б. Златанова

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на
“МБАЛ – Червен бряг” ЕООД
за
2020 г.

1. Обща информация

Учредяване и регистрация

Многопрофилна болница за активно лечение – Червен бряг” ЕООД е търговско дружество регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело N1535/15.11.2000 г.

Дружеството е с капитал 255 700 (двеста петдесет и пет хиляди и седемстотин лева), разпределен в 25 570 дяла по 10 (десет лева) всеки един дял.

Седалището и адресът на управление се намират в гр.Червен бряг, ул.”Яне Сандански” № 61.

Предмет на дейност:

Осъществяване на болнична помощ.

Собственик е ОБЩИНА гр.Червен бряг.

През 2020 г. дружеството се е ръководило и управлявало от следните лица:

Камен Петров Влахов – управител до 17.07.2020 г.,

Мелиана Жекова Алшаргаби от 17.07.2020 г. до 11.11.2020 г.;

Валерий Димитров Желязков от 11.11.2020 до 31.12.2020 г.

2. Оповестяване на значими счетоводни политики

2.1. Съответствие и база за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, като се съобразява с основните счетоводни принципи:

- действащо предприятие;
- последователност на представянето и сравнителна информация;
- предпазливост;
- начисляване;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;
- същественост;
- компенсиране;
- оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупна цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква по приложимите счетоводни стандарти.

Финансовия отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет и публикувани в ДВ бр. 30 от 07.04.2005 г., изменени ДВ бр. 86 от 26.10.2007 г. и ДВ бр. 3 от 12.01.2016 г.

Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма.

Отчетът за паричния поток е съставен на база на прекия метод.

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева. Всички данни оповестени за 2019 и за 2020 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева (хил. лв.).

2.2. Промени в прилаганите счетоводни политики и корекции на грешки

Счетоводните политики са последователно прилагани от дружеството и са в съответствие с тези, използвани през предходната година. През 2020 г. в дружеството няма промени в прилаганата счетоводна политика. Прилага се

препоръчителният подход при корекции на грешки и промени на прилаганата счетоводна политика.

2.3. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В случаите, в които се налагат и има необходими корекции по отношение на представянето или класифицирането на елементи на финансовите отчети, съответните сравнителни данни също ще се рекласифицират с оглед осигуряването на сравнимост и съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие и ръководството счита, че дружеството ще продължи дейността си в следващите години. Бъдещата дейност на дружеството зависи от средата, в която работи и действащата нормативна уредба, свързана с дейността. Община Червен бряг, като собственик на капитала на дружеството, извършва текущо наблюдение и упражнява непрекъснат контрол върху дейността и финансовото състояние на дружеството. Последната акредитация на дружеството е от 30.01.2008 г. Болницата има сключен Договор с РЗОК №150484 №151239/25.02.2020 год. за Клинични пътеки и амбулаторни процедури и №150911/17.02.2020 год. за МДД Рентген и Физиотерапия и съгласно споразумение.

Към 31.12.2020 г. текущите пасиви в размер на 696 хил. лв. и превишават с 282 хил. лв. текущите активи, чиито размер е 978 хил. лв.

2.5. Операции с чуждестранна валута

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Към датата на баланса, паричните активи и пасиви (вземанията, задълженията и паричните средства) деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на БНБ. Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България. През 2020 г. дружеството не е извършвало операции с чуждестранна валута.

2.6. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.7. Дълготрайни материални активи

А) Оценка при признаване и последваща оценка

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, невъзстановимите данъци при покупката и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Б) Последващи разходи

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент на дълготраен материален актив се капитализира само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода от него и разходите могат да бъдат надлежно оценени. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите и печалбата/загубата за периода, в който са извършени.

В) Амортизация

Амортизацията се изчислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Амортизацията се начислява по линейния метод въз основа на полезния срок на годност на активите.

Г) Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Д) Лизинг

Финансов лизинг

Дружеството отчита придобитите по договори за финансов лизинг дълготрайни материални активи като:

- записва наетите активи по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания;
- начислява амортизация на амортизируемите наети активи: в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи.

Експлоатационен лизинг

При експлоатационните лизингови договори наетите активи се отчитат по задбалансовите сметки по справедливата им цена.

2.8. Нематериални активи

А) Оценка при признаване и последваща оценка

Нематериалните активи придобити от дружеството се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Б) Последващи разходи

Последващи разходи, свързани с капитализиран нематериален актив се капитализират само, когато водят до увеличаване на бъдещите икономически ползи от актива, за който са извършени. Всички други разходи се отчитат за периода, в който възникват.

В) Амортизация

Амортизацията се начислява на база линейния метод според оценения полезен срок на годност на нематериалните активи.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от доставната стойност и нетната реализируема стойност. Установената разлика се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност (историческа цена) представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на СМЗ до сегашното им местоположение и състояние: суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват цената по фактура, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановимите данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за използване вид

Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за осъществяване на продажбата.

Стоково-материалните запаси се отчетат стойностно и натурално.

При употреба/продажба на материални запаси се използва метода на средно-претеглена стойност (себестойност). Наличните към 31.12.2020 г. материални

запаси са представени в баланса по доставна стойност (цена на придобиване и себестойност).

2.10. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, намалена със загубите от обезценка. Същите се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Като дългосрочни се класифицират вземанията, които са с остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет. Вземанията при съставянето на годишния финансов отчет се проверяват от ръководството за наличие на условия за определянето им като несъбираеми и трудно събираеми на база възрастов анализ и / или договорни отношения и др. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. В случай, че съществува доказателство, че дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия, същите се отписват.

2.11. Парични средства

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, и по разплащателните сметки в банки.

2.12. Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството, с изключение на отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи превишава неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават в отчета за приходите и разходите.

2.13. Собствен капитал

Основният/дялов/капитал се отчита по историческата му цена /номиналната му стойност/ от датата на записването му. Основният капитал е представен по номинална стойност на внесените дялове – 255 700.00 лв. в Търговския регистър. Дружеството отчита допълнителни резерви и финансов резултат от текущата и минали години.

2.14. Лихвени заеми

Лихвените заеми и кредити се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с присъщите разходи по транзакцията.

2.15. Задължения (краткосрочни и дългосрочни)

Задълженията се класифицират като дългосрочни или краткосрочни в зависимост от степента на изискуемост. Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността им отразена по фактурите, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените активи и услуги.

2.16. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е

определено с осигурителния кодекс. След напускане на персонал се спазват разпоредбите на Кодекса на труда.
Краткосрочните доходи за персонала се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

2.17. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

В счетоводния баланс предоставените средства се представят като финансиране, а в отчета за приходите и разходите на определен ред се представя част от дарението. Отчитат се финансирания за дълготрайни активи (амортизируеми и неамортизируеми) и дарения. Финансиранията, свързани с амортизируеми активи, се признават като приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на същите. Финансиранията, свързани с извършване на определени разходи, се признават като приход в периода на извършването им. Като приходи за бъдещи периоди се посочват възникналите през текущия период, когато същите се отнасят за следващи отчетни периоди.

2.18. Признаване на приходите от оперативна дейност.

Нетните приходи включват сумите, получени от осъществяване на болнична помощ. Приход от медицински услуги се признава в отчета за приходите и разходите, когато същите са предоставени на пациентите. Приход не се признава, когато има значителна несигурност относно определяне им. Приход от лихви се признава при начисляване на лихвите.

2.19. Разходи за оперативната дейност

Разходи свързани с медицински услуги се признават в периода на тяхното извършване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Те се включват в отчета за приходите и разходите, като се спазва съпоставимостта с признатите приходи.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който сделките, за които се отнасят се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от лихвени разходи курсови разлики от валутни операции и банкови такси и комисионни.

Разходите по заеми се признават като разход в периода в който са извършени.

2.20. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Данъкът върху печалбата включва текущ и отсрочен данък. Текущият данък се определя в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчно печалба. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят/погасят/ на база на данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.21. Финансови инструменти и Финансови активи

Дружеството квалифицира своите финансови активи в категорията кредити (заеми) и вземания, включително и активи на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите

активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса. Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността и върху актива.

Финансовите активи на дружеството включват парични средства, други вземания и други финансови активи. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в индивидуалния отчет за приходи и разходи, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения, лихвоносни заеми. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в индивидуалния отчет за приходи и разходи, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и търговски вземания. При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, свързан с риска в обичайно предвидените срокове да не събере вземанията си, което налага постоянно наблюдение и контрол върху клиентските партиди.

Лихвен риск

За дружеството възниква лихвен риск, свързан със сроковете на неговите лихвени заеми.

Валутен риск

Валутен риск възниква при продажби, покупки и заеми, които са деноминирани в чуждестранна валута, различна от българския лев или евро. Към датата на индивидуалния баланс дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като извършва операции и сделки предимно в български лева и/или евро и съответно не са налице условия за формиране на големи отрицателни курсови разлики и генериране на загуби от тях.

3. Оповестявания на информация по финансовия отчет

3.1. Дълготрайни активи и амортизация

Изготвената справка за нетекущите (дълготрайните) активи, като елемент от финансовия отчет, представя информация за движението на същите през периода 01.01. – 31.12.2020 г. по групи активи. В същия отчет е включена информация и за амортизацията по групи активи.

Прилагани са следните амортизационни норми:

Машини, съоръжения и оборудване	10%
Компютърна техника и програмни продукти	25%
Транспортни средства	10% и 15%
Стопански инвентар и други ДМА	15%

Постъпилите в дружеството ДМА и НДА са придобити чрез покупка.

Дружеството извършва своята дейност в сграда собственост на Община Червен бряг. Между Община Червен бряг и "Многопрофилна болница за активно лечение – Червен бряг" ЕООД е сключен договор за управление на имот, с който е предоставен безвъзмездно за управление на части на имот – публична общинска собственост за срок от 10 г., считано от датата на договора 30.12.2016 г.

3.2. Материални запаси

Хр.продукти	1 хил. лв.
Медикаменти	22 хил. лв.
Медикаменти дарение	33 хил. лв.
Гориво	3 хил. лв.

Краткотрайни активи на склад 0 хил. лв.

Резервни части и други материали 10 хил. лв.

Към 31 декември 2020 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

3.3. Вземания – 152 хил. лв.

Вземанията от клиенти са от РЗОК, ЦСМП и други и са текущи със срок на уреждане до 1 година, от които и 21 хил. доставчици по аванси.

През периода не са правени обезценки на вземания.

3.4. Парични средства

Няма парични средства по банкови сметки, които не са на разположение за ползване от ръководството. Дружеството работи с две банкови сметки – едната за дейността на дружеството, а другата само за плащания по проект.

Към 31.12.2020 г. дружеството разполага с парични средства и по двете банкови сметки. Наличните пари в брой са 3 хил. лв.

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Чрез тази сметка се отчитат разсрочените разходи, които се признават за текущи през следващи отчетни периоди.

3.6. Собствен капитал

Изготвен е отчет за собствения капитал, в който са показани промените в неговите елементи. Дружеството е с отрицателен собствен капитал в размер на (282) хил. лв., спрямо регистрирания капитал в Търговския регистър към Агенцията за вписванията в размер на 256 хил. лв. Към 31.12.2020 г. непокритата загуба е в размер на 803 хил.лв. Към 31.12.2020 г. е отчетен резултат загуба преди преобразуване в размер на (-247) и след данъчно преобразуване балансова загуба в размер на в размер на (-240) хил.лв.

3.7. Дългосрочни и краткосрочни пасиви

Дружеството има финансови задължения към 31.12.2020 г. в размер на 98 хил. лв. от които 90 хил.лв по банков кредит за оборотни средства отпуснат като овърдрафт от „Сосиете Женерал Експресбанк „ АД съгласно рамков договор №184/18.12.2020 г. със срок до 18.12.2021 г. Максималният разрешен размер на овърдрафта е 250 хил. лв. За обезпечаване на вземанията на банката, произтичащи от договора е учреден особен залог по реда на 303 върху цялата съвкупност от настоящи и бъдещи вземания от договори за оказване на болнична помощ по КП, амбулаторни процедури и други медицински дейности. 8 хил.лв. е лизингов договор. Задължение към доставчици в размер на 349 хил. лева, като по голямата част от задълженията към доставчици са за получени медикаменти и консумативи, дезинфектанти и др.

В другите задължения в общ размер 533 хил. лв. са отнесени сумите от задължения по удръжки за заеми на персонала, задължения към персонала, осигурителни задължения, данъчни задължения и задължения към други кредитори в размер на 8 хил. лв.

В задълженията към персонала и осигурителните задължения са включени задължения по компенсируеми отпуски към персонала.

Дружеството изпитва понякога големи финансови затруднения, но съумява да разплаща своевременно доставките на медикаменти и консумативи.

Община Червен бряг контролира дейността на дружеството, като на заседания на Общинския съвет регулярно се разглеждат отчетите на дружеството и се обсъжда финансовото му състояние с цел подпомагане на дейността на общинското дружеството. Общинският съвет, със свое решение, е дал съгласие за ползване банков кредит овърдрафт. Размерът на овърдрафта се предоговаря всяка година с банката кредиторка след одобрение от Общинския съвет на Общината.

3.8. Финансирания

Тук са отчетени финансиранията за дълготрайни активи и дарение на медикаменти и апаратура. През отчетния период са признати приходи от финансирания за текуща дейност в размер на 969 хил. лв., от който - ОП Развитие на човешки ресурси в размер на 38 хил. лв., 835 хил. лв. субсидии, а останалата сума от финансиране за дълготрайни активи в размер на 96 хил.лв.

3.9. Приходи от дейността

Приходи от услуги

2 783 хил. лв.

Други приходи, в т.ч.:

1 112 хил. лв.

Приходи от финансирания

969 хил. лв.

Основната услуга, която дружеството предоставя е за лечебна дейност. За периода 01.01. - 31.12.2020 г. - 2 714 хил. лв. са получените средства по договор от РЗОК. Останалите приходи са от потребителски такси и услуги с други здравни заведения. Към датата на финансовия отчет са отчетени приходи от медицински услуги в размер на 130 хил. лв., които не са платени от РЗОК. Същите са показани в баланса като вземания от клиенти /РЗОК/.

3.10. Разходи за материали

Разходите са в размер на 733 хил. лв., в това число: вода, ел.енергия, горива и нафта за отопление, лекарства и консумативи, храна пациенти, биопродукти, кръв и кислород и други материали.

3.11. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги са в размер на 181 хил.лв., в това число: медицински услуги, унищожаване на опасни болнични отпадъци, абонам.поддръжка на мед. апаратура и оборудване, безопасни и здрав. условия на труд, телефони и други. В други разходи за външни услуги са отнесени разходи за застраховки на медицинския персонал, разходи за медицински изследвания от външни фирми и други.

3.12. Разходи за персонала

Разходи за заплати

2 885 хил.лв., в това число:

2 409 хил. лв.,

Разходи за соц.осигуровки

476 хил. лв.

Към 31.12.2020 г. наличността на начислените неусвоени провизии е в размер на 184 хил. лв.

Поради непредвидимост на броя на лицата, които биха напуснали в следващите години е налице непредвидимост на разходите при напускане на персонала.

3.13. Други разходи

Другите разходи са в размер на 181 хил. лв. и включват:

- балансова стойност на продадени активи - 14 хил. лева;
- глоби и имуществените санкции от РЗОК за нарушения в мед.дейност;
- разходи за командировки;
- разходи по преизчисления на отпуски и други - 134 хил. лева

3.14. Финансови разходи

Финансовите разходи са в размер на 18 хил.лв и включват:

- лихви за просрочени задължения към доставчици на медикаменти,
- лихви по банковия кредит;
- банкови такси по обслужване на сметките и извършените плащания

Финансовите разходи се признават в периода за който се отнасят, независимо от момента на плащането им.

3.15. Разходи за данъци върху печалбата

Дружеството приключва 2020 година е на загуба.

След преобразуване по ЗКПО данъчният финансов резултат е (- 239 769.99) лева.

4. Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
През периода 01.01. – 31.12.2020 година не са отчетени фундаментални грешки и промени в счетоводната политика на дружеството.

5. Сделки със свързани лица

Дружеството не е извършвало сделки попадащи в обхвата на СС 24.
Оповестяване на свързани лица.

6. Друга информация

Дружеството няма дейности със сезонен характер, необичайни по размер и характер активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи, и парични потоци след края на 2020 г. Има настъпили промени в състава на ръководството на предприятието.

18.03.2021 г.

Съставител: 
/ Богданка Александрова Златанова /


Управител:
/ д-р Валерий Желязков /

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на

“МБАЛ - Червен бряг” ЕООД - гр. Червен бряг

през 2020 година

Годишният доклад за дейността на МБАЛ – Червен бряг ЕООД, гр. Червен бряг за 2020 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 и 8 от ЗППЦК и Приложение № 10 към Наредба N:2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Приложение № 10), на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на дружеството за 2020 г. и перспективите му за развитие.

18.03.2021 г.
гр. Червен бряг

Управител:

(д-р Валерий Желязков)



РАЗДЕЛ А

І. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 00410056

Фирма:

МБАЛ – Червен бряг” ЕООД

**Седалище и
адрес на управление:**

гр. Червен бряг, ул. „Яне Сандански“ 61

**Предмет на дейност:
Собственост:**

Осъществяване на болнична помощ.
Дружеството е:
100% - общинска собственост;

Капитал:

Дружеството е с капитал 255 700 лв.

Съдружници:	Участие в капитала:
Община Червен бряг	100
Общо:	100.00%

Органи на управление:

Дружеството се представлява и управлява от 11.11.2020 г.
Валерий Димитров Желязков -
Управител

Лицензии, разрешителни

**за осъществяване на
дейността:**

Дружеството има лицензи, разрешителни за
осъществяване на дейността

**Клонове
(чл. 39, т.7 от ЗС):**

Дружеството няма регистрирани клонове

Свързани лица:

Дружеството има свързани лица, както следва:
Община Червен бряг – собственик на капитала

РАЗДЕЛ Б

Информация съгласно чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 и 8 от ЗППЦК и Приложение № 10 към Наредба N:2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Приложение № 10)

Дружеството не изготвя и не представя Декларация за корпоративно управление.

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА (съгл. чл.39, т.1 от ЗС)

Осъществяваната от МБАЛ – Червен бряг” ЕООД основна дейност е:

- Осъществяване на болнична помощ.

Реализираните приходи по видове стоки и услуги от дейността за 2020 г. и тяхното изменение спрямо 2019 г. са както следва:

Реализирани приходи от продажби (хил.лв.)			
по видове стоки/ продукти/услуги	2020	2019	изменение %
Приходи от услуги	2 783	2 844	-2%
Приходи от консумативи			
Приходи от неустойки			
Други приходи	1112	975	+14%
Приходи от финансираня	969	844	+14%
Общо приходи от оперативна дейност	3 895	3 819	+2%

Относителният дял на реализираните мед. услуги в приходите от продажби на дружеството за 2020 г. и неговото изменение спрямо 2019 г. (съгл. т.1 от Приложение № 10) е както следва:

Относителен дял в приходите от продажби (%)			
по видове стоки/ продукти/услуги	2020	2019	изменение %
Приходи от услуги	71	74	-4%
Приходи от консумативи			
Приходи от неустойки			
Други приходи			
Приходи от финансираня	25	22	+14%

Реализираните мед. услуги в натурално изражение за 2020 г. и тяхното изменение спрямо 2019 г. са както следва:

Реализирани стоки/ продукти/ услуги в натурално изражение			
Видове стоки и услуги	2020	2019	изменение %
Приходи от мед.услуги по Наредба	40259.80	41632.20	-3%
Приходи по договор с РЗОК	2713936.91	2727505.09	0%
Приходи от продажба на услуги	28440.10	75324.68	-62%

МБАЛ – Червен бряг ЕООД реализира своите услуги на следните пазари (съгл. т.2 от Приложение № 10):

➤ Външни

- Дружеството не реализира услуги на външни пазари .
- **Вътрешни**
 - Дружеството осъществява своята дейност единствено, чрез сгради, находящи се в гр. Червен бряг, ул. „Яне Сандански“ №61
 - Приходи от мед. дейности на МБАЛ – Червен бряг ЕООД, техният относителен дял в общите приходи от продажби за 2020 г. и изменението спрямо 2019 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

Основни мед. приходи на МБАЛ – Червен бряг ЕООД			
Наименование	относителен дял		
	2020 г.	2019 г.	Изменение %
Приходи от мед.услуги по Наредба	40	42	-4
Приходи по договор с РЗОК	2714	2728	-0.5
Приходи от продажба на услуги	28	75	-63
Други приходи	6	131	-95
Общо	100%	100%	

Видно от таблицата Другите приходи на МБАЛ – Червен бряг ЕООД, чийто относителен дял надхвърля 26% от приходите от продажби са, (съгл. т.2 от Приложение № 10) както следва:

Други приходи на МБАЛ – Червен бряг ЕООД с относителен дял над 29% на приходите от други продажби				
Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка / взаимоотношения с дружеството
Други приходи	4 %			договор
Финансирания	25 %			договор

Основните доставчици на МБАЛ – Червен бряг ЕООД, техният относителен дял в общите разходи от продажби за 2020 г. и изменението спрямо 2019 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

Разходи за материали			
по видове стоки/ продукти/услуги	2020	2019	изменение %
Храна	42	26	
Медикаменти	453	391	
Гориво	80	86	
Други	10	149	
Резевни части	58	60	
Общо приходи от оперативна дейност	733	712	

През отчетния и предходен период има ползвани суровини за дейността на предприятието. Отчетени са разходи за материали през 2020 г. на стойност 733 хил. лв., а през 2019 г. – 712 хил. лв., представляващи подробно описани в таблицата. Няма доставчици, чийто относителен дял надхвърля повече от 10% от разходите за материали.

➤ **РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО**

При осъществяване на дейността си МБАЛ – Червен бряг ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

• **Систематични рискове**

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите.

В условията на международната обстановка се очертават две тенденции: от една страна, намаляване на риска от конфликти на глобално ниво, но от друга, увеличаване на риска от политическа и социална нестабилност. Степента, до която пандемията от COVID-19, влияе върху хората и икономиката изостря политическите рискове. Политическият риск зависи от мерките, които правителството предприема за противодействие и за ограничаване на негативните ефекти от кризата. Икономическата и фискална политика на правителството е насочена към:

- постигане на трайна макроикономическа устойчивост;
- стимулиране конкурентоспособността на икономиката;
- подобряване качеството на социалните системи и стандарта на живот.

Основните политически рискове за България засягат:

Стабилността на българското правителство

Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС;

Борбата срещу епидемията от коронавирус, материалното подпомагане на най-засегнатите бизнеси по различни програми; материалното подпомагане на най-бедните слоеве от обществото.

На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като:
среден

✓ **Макроикономически рискове:**

➤ **Валутен риск:**

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвръщаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс. Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

- *На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като: **нисък**.*

➤ **Инфлационен риск:**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната. *Средногодишната инфлация остана ниска под влияние на благоприятната конюнктура на международните пазари на суровини.*

Слаб оптимизъм дава Българската енергийна борса, която реално заработи от началото на 2016 г. Възможността за сключване на двустранни договори на борсата ще увеличи търгуваните количества, а се очаква това да се отрази и на цената - в посока надолу. Но съществува опасност от структурни изкривявания на енергийния пазар.

В същото време ниският икономически растеж на българската икономика запазва базисната инфлация на ниско равнище към днешна дата, тъй като домакинствата се адаптираха към несигурната икономическа среда и продължават да спестяват, свивайки вътрешното потребление.

Годишна инфлация, измерена чрез Индекс на потребителските цени, по години

2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.
1.60%	0.90%	0.40%	0.80%	2,1%	2,7%	3.1%	1.7 %

Източник: НСИ

Силно негативен момент както за икономиката, така и за бюджета е, че се наблюдава ръст на инфлацията с 0,4% спрямо януари на 2018 г. Увеличени са цените на ел. енергията, горивата и цената на труда, вследствие увеличаването на МРЗ за страната; минималните осигурителни прагове и осигурителната тежест. От друга страна повишаването на инфлационните очаквания предполага засилване на инвестициите в икономиката и нарастване на търсенето на работна ръка, което вече се забелязва.

- *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като: **среден**.*
- **Риск от лицензионни режими:**

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на отежняващите лицензии и разрешителни, и опростяване на тези, които останат в сила. Това ще окаже благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики. Създадена е и информационна система - административен регистър на регулаторните режими (лицензионни, разрешителни, регистрационни, съгласувателни).

Дейността на дружеството ни не изпитва затруднения от наличните лицензионни режими, тъй като такива не се изискват за основната му дейност.

- ✓ *На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като: **нисък**.*

- **Други рискове, свързани с влиянието на основните макроикономически фактори:**

Рискът, асоцииран със степента на стабилност и перспективите за растеж на националната икономика, влияе съществено при формиране на нагласите и поведението на инвеститорите.

Прогнозите на експертите за 2019 г. са икономиката ще продължи да расте макар и леко да забавя темпото, постигнато през последните две години. Рискът, асоцииран със степента на стабилност и перспективите за растеж на националната икономика, влияе съществено при формиране на нагласите и поведението на инвеститорите.

Прогнозите на експертите за 2021 г. са икономиката ще продължи да расте макар и леко да забавя темпото, постигнато през последните години. И ако през изминалата 2020 г. напредъкът се е движел основно от износ и потребление, очакванията за 2021 г. са водещо да е вътрешното търсене. Аргументът – продължаване на пандемията от COVID-19 и през 2021 г. В допълнение лихвите по кредити и депозити ще останат ниски, като очакванията са заемите за фирмите и домакинствата да нараснат с по-високи темпове през новата година, което също ще повлияе на потреблението. То от своя страна ще доведе до умерена, но положителна инфлация през новата 2021 г.

✓ **Несистематични (микроикономически) рискове:**

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

✓ **Отраслов (секторен) риск:**

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обеспеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда на персонала нужен на дружеството. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

- На база посоченото по-горе и спецификата на дружеството ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като: **среден**.

✓ **Технологичен риск:**

Технологичният риск е произведен от необходимите нови технологии за обслужване дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те. Налице е обратна зависимост на този риск спрямо технологичното фирмено обезпечение.

- На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на бранша, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като: **нисък**.

✓ **Фирмен риск:**

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обеспечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегории на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат. Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на услугите, които се предлагат от МБАЛ Червен бряг ЕООД, обеспечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативно и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

• На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като: **среден**.

✓ **Финансов риск:**

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние. Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства.

• На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като: **среден**.

✓ **Ликвиден риск:**

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

• На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: **среден**.

✓ **Ценови риск:**

Ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

• На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на предлаганите услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: **среден**.

✓ **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

- На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: **среден**.

✓ **Кредитен риск:**

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Той се изразява във възможността дружеството да се финансира със заемни средства в кратки срокове и на приемливи цени. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с голям кредитен период) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

- На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: **среден**.

✓ **Регулативен риск:**

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконови нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

- На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента

[illegible]

Коефициент на фин. Автономност	КФА	-0.29	0.01	-0.30	-28.406	СК / Пас
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	-3.48	98.71	-102.19	-0.035	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА						
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	5	2	3	3.095	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	77	239	-162	0.323	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.01	0.00	0.01	3.095	СНкма / Прих

• на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: **нисък**.

✓ **Рискове, свързани с продуктите и пазарите:**

Този риск се свързва с възможността на дружеството да предлага услуги, които не могат да се реализират успешно на съществуващия пазар. Управлението на риска, свързан с продуктите и пазарите за дружеството ни изисква прецизна сегментация и анализ на потенциала на съществуващите пазарни сегменти и при необходимост – проучване на възможностите за диверсифициране на дейността (разработване на нови услуги).

• На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като: **среден**.

✓ **Риск, свързан с корпоративната сигурност:**

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

• На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: **нисък**.

III. АНАЛИЗ на ФИНАНСОВИ и НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

➤ Финансови показатели

Постигнатите от дружеството **финансови показатели** за 2020 г. спрямо 2019 г. са както следва:

N:	Показатели:	(хил.лв.)			
		2020	2019	2020/2019	
		година	година	изменение	процент
1	Общо приходи от оперативна дейност	3895	3819	76	2%
2	Общо приходи	3895	3819	76	2%
3	Общо разходи за оперативна дейност	4124	3458	666	16%
4	Общо разходи	4142	3459	683	16%
5	Собствен капитал	-282	7	289	-59,3%
6	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	980	691	289	29%
7	Обща сума на активите	978	1030	-52	-5%
8	Краткотрайни активи	272	253	19	7%
9	Краткосрочни задължения	972	660	312	32%
10	Краткосрочни вземания	152	219	-67	-31%
11	Парични средства	51	2	49	97%
12	Материални запаси	69	32	37	54%
14	Дългосрочни задължения	8	31	23	74%
15	Общо приходи от оперативна дейност	3895	3819	76	2%
16	Общо приходи	3895	3819	76	2%

➤ Нефинансови показатели

➤ **Организационна структура, общо 137 персонал по трудово правоотношение и двама управители, заемащи следните длъжности:**

- Управител - 2
- Счетоводство: счетоводител - 1; касиер-счетоводител - 1
- Отдел човешки ресурси - 1

➤ **Численост и структура на персонала:**

(брой)

Категория	2020	2019
Общо, в т.ч.	137	132
Ръководители		
Лекари	2	1
Медицински специалисти	31	32
Фармацевт	51	50
Санитари	1	1
Административно-стопански блок	31	30
	21	18

➤ **Производителност на труда:**

Производителност на труда (хил.лева)		
Години	2020	2019
Средносписъчен състав	137	132
Нетни приходи от продажби	2783	2844
Нетни приходи от продажби / 1 лице	20.13	21.55

➤ **Рентабилност на труда:**

Рентабилност на труда (хил.лева)		
Години	2020	2019
Средносписъчен състав	137	132
Финансов резултат	-240	348
Финансов резултат / 1 лице	-1.75	2.640

➤ **Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала:**

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала (хил.лева)		
Години	2020	2019
Персонал	137	132
Възнаграждения и осигуровки*	2885	2241
Издръжка на 1 лице, лв.	21.06	16.98
* От отчета за приходите и разходите		

➤ **Политика по опазване на околната среда**

МБАЛ – Червен бряг ЕООД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в предлагането на услуги.

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;

- следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда“ сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (съгл. чл. 39, т.5 от ЗС)

През 2020 г. МБАЛ – Червен бряг ЕООД не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2020 г. в МБАЛ – Червен бряг ЕООД не са настъпили важни събития.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, изисквана по реда на чл. 187д от ТЗ (съгл. чл.39, т.6 от ЗС)-няма

VII.ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ (съгл. т.3 от Приложение №10)

През отчетната 2020 г. в „ МБАЛ – Червен бряг ЕООД не са сключени съществени сделки.

VIII. СДЕЛКИ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ МБАЛ – Червен бряг ЕООД и СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ, КОИТО СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ (съгл. т. 4 от Приложение № 10 и чл. 247, ал. 2, т. 5 от ТЗ)

➤ Информация за сключените сделки със свързани лица:

През отчетната 2020 г. МБАЛ – Червен бряг ЕООД няма сключени сделки със свързани лица

➤ Информация за сключените сделки извън обичайната дейност:

През отчетната 2020 г. МБАЛ – Червен бряг ЕООД не е сключило сделки извън обичайната му дейност

➤ Информация за сключените сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия

Няма сключени сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

IX. СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР (съгл. т. 5 от Приложение № 10)

През отчетната 2020 г. в МБАЛ – Червен бряг ЕООД, както и в глобален мащаб, основното извънредно събитие с необичаен характер е епидемията от COVID-19.

➤ **Информация за събития с необичаен характер: Няма събития с необичаен характер през отчетния период.**

През отчетната 2020 г. МБАЛ – Червен бряг ЕООД не е сключило сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия

X. СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО (съгл. т. 6 от Приложение № 10)

През отчетната 2020 г. „ МБАЛ – Червен бряг ЕООД не е сключило сделки, водени извънбалансово.

XI. ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ на МБАЛ – Червен бряг ЕООД, ОСНОВНИ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ И ИЗТОЧНИЦИТЕ / НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ (съгл. т. 7 от Приложение № 10)

➤ **Информация за дялови участия: Няма дялови участия, основни инвестиции в страната и чужбина, инвестиции в дялови ценни книжа.**

XII. СКЛЮЧЕНИ от МБАЛ – Червен бряг ЕООД, ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ в качеството на заемополучатели (съгл. т. 8 от Приложение № 10)

➤ **Информация за сключени от МБАЛ – Червен бряг ЕООД договори за заем: Няма сключени договори за заем, в качеството на заемополучател.**

XIII. СКЛЮЧЕНИ от МБАЛ – Червен бряг ЕООД, ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ в качеството на заемодатели (съгл. т. 9 от Приложение № 10)

➤ **Информация за сключени от МБАЛ – Червен бряг ЕООД договори за заем: Няма сключени договори за заем, в качеството на заемодател.**

➤ **Информация за предоставени гаранции, включително на свързани лица: Няма предоставени гаранции, включително на свързани лица.**

XIV. ИЗПОЛЗВАНЕ НА СРЕДСТВАТА ОТ ИЗВЪРШЕНА НОВА ЕМИСИЯ ЦЕННИ КНИЖА през отчетната година (съгл. т. 10 от Приложение № 10)

През отчетната 2020 г. МБАЛ – Червен бряг ЕООД не е извършил нова емисия от ценни книжа.

XV. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, отразени във финансовия отчет за финансовата година и по-рано ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ (съгл. т. 11 от Приложение № 10)

№:	Показатели:	2020	Прогнози	(хил.лв.)	
		година		стойност	процент
1	Общо приходи	3895	3896	1	
2	Общо разходи	4142	3894	-248	
3	Финансов резултат	-247	2	-249	

XVI. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ (съгл. чл.39, т.8 от ЗС и т. 12 от Приложение № 10)

➤ **Политиката относно управление на финансовите ресурси на „МБАЛ – Червен бряг ЕООД“ касае способността му да:**

- изпълнява задълженията си навременно;
- реализира добра събираемост на вземанията;
- генерира приходи, а оттам и печалба;
- финансира приоритетно ключови инвестиционни проекти;
- да инвестира в рентабилни инвестиции.

➤ **Политиката относно управление на финансовите ресурси на МБАЛ – Червен бряг ЕООД отчита влиянието на ключови фактори като:**

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- политиката на хеджиране;
- данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
- плащане на санкции;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
- пазари за реализация на предлаганите услуги;
- конкурентоспособността на дружеството;
- взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
- държавни субсидии за подпомагане на дейността;
- развитие на международните отношения.

➤ **Политиката относно управление на финансовите ресурси на МБАЛ – Червен бряг ЕООД включва следните принципи:**

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
- управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

➤ **Информация за задълженията МБАЛ – Червен бряг ЕООД и възможностите за тяхното обслужване:**
МБАЛ – Червен бряг ЕООД има следните задължения:

<i>Вид</i>	<i>Стойност</i>	<i>Основание</i>	<i>Срок на погасяване</i>
Към финансови предприятия	98	Овърдрафт и лизинг	-
Към доставчици	349	консумативи	текущи
Към персонала	390	заплати	текущ
данъчни	20	данъци	текущи
осигурителни	115	осигуровки	текущи
Други	8	консумативи	текущи

МБАЛ – Червен бряг ЕООД има следните възможности за тяхното покриване:

<i>Стойност на вземанията</i>	<i>Стойност на паричните средства</i>	<i>Стойност на задълженията</i>	<i>Възможност за обслужването на задълженията</i>
<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4) = (1+2 -3)</i>
152	51	980	-777

От таблицата по-горе е видно, че стойността на задълженията е по-голяма от стойността на вземанията и наличните парични средства на МБАЛ – Червен бряг ЕООД и в резултат на това, дружеството е предприело следните мерки за покриване на задълженията:

Оптимизиране на разходите, сключване на по-изгодни договори за доставка на услуги, увеличаване на приходите чрез привличане на нови клиенти на предлаганите услуги, сключване на споразумения за разсрочено плащане с доставчици.

Евентуалните заплахи, пред които МБАЛ – Червен бряг ЕООД може да се изправи, включително влиянието и неговата експозиция по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са посочени в т.ІІ „Характеристика на дейността“, т. „Рискове, пред които дружеството е изправено“ на настоящия Годишен доклад за дейността.

XVII. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ (съгл. т. 13 от Приложение № 10)

МБАЛ – Червен бряг ЕООД има следните инвестиционни намерения и възможности за тяхното реализиране:

<i>Инвестиционно намерение</i>	<i>Стойност</i>	<i>Начин на финансиране</i>	<i>Размер на разполагаемите средства</i>	<i>Възможни промени в структурата на финансиране</i>
Изграждане на соларна система	50 000 лева	Собствени средства	25 000 лева	няма

XVIII. НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ (съгл. т. 14 от Приложение № 10)

През отчетната 2020 г. в основните принципи на управление на МБАЛ – Червен бряг ЕООД не са настъпили промени.

ХІХ. ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНІТЕ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА (съгл. Приложение № 10) т. 15 от

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните и надзорните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

На основание чл. 2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност „ МБАЛ – Червен бряг ЕООД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Разработената система на МБАЛ – Червен бряг ЕООД гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Основните характеристики на системата за финансово управление и контрол в процеса на изготвяне на финансовия отчет за 2020 г. са:

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	Определяне на средата, в която дружеството функционира: • индустрия, регулаторни фактори, обща рамка за финансово отчитане; • естеството на предприятието – дейност, собственост, организационно – управленска структура, инвестиционна политика, структура на финансиране; • избор и прилагане на счетоводната политика; • бизнес намерения / бизнес програма и резултати; • оценка на финансовите показатели.
Оценка на риска	Идентифициране и оценка на рисковете от съществени отклонения на ниво „финансов отчет“ и „вярност на отчитане на сделки и операции, салда по сметки и оповестявания“.

Контрол на дейностите	Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с: • оторизацията; • прегледите на резултатите от дейността; • обработка на информацията; • физическите контроли; • разпределение на задълженията
Информация комуникация	и Прилагане на информационните системи – автоматизирани или неавтоматизирани за: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет; осигуряване и навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите, ефективното разпределение на задълженията чрез приложимите системи за сигурност в приложимите програми, бази данни и операционна система, вътрешния и външния обмен на информацията.
Дейности по мониторинга	Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобрене.

XX. ПРОМЕНИ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ (съгл. т. 16 от Приложение № 10)

През отчетната 2020 г. са настъпили многократни промени само в управителните органи.

XXI. РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ (съгл. чл. 247д, т.1 от ТЗ и т. 17 от Приложение № 10)

- **Информация за получените възнаграждения на членовете на управителните и контролните органи на МБАЛ – Червен бряг ЕООД: Управителите са получили през отчетната година възнаграждения в размер на 63 хил. лв.**
- **Информация за получените непарични възнаграждения на членовете на управителните и контролните органи на МБАЛ – Червен бряг ЕООД не са получили непарични възнаграждения през 2020 г.**
- **Информация за условни възнаграждения, възникнали през годината на членовете на управителните и контролните органи на МБАЛ – Червен бряг ЕООД – няма условни възнаграждения**
- **Информация за разсрочени възнаграждения, възникнали през годината на членовете на управителните и контролните органи на МБАЛ – Червен бряг ЕООД: Няма разсрочени възнаграждения.**

- **Информация за дължимите от МБАЛ – Червен бряг ЕООД суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения:**
Няма дължими суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

XXII. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА (съгл. т. 20 от Приложение № 10)

- **Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал**
Няма информация
- **Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал**

XXIII. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА „МБАЛ – Червен бряг ЕООД (съгл. чл. 39, т.4 от ЗС и чл. 247, ал. 3 от ТЗ)

Стратегии:

1. Стратегия за пазарно развитие:

- Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
- Предлагане на конкурентни цени;
- Бизнес сътрудничество;

2. Стратегия на вътрешно развитие:

- Оптимизиране на оперативните разходи;
- Увеличаване производителността и рентабилността на труда;
- Повишаване квалификацията на работниците/служителите;

Цели:

1.Краткосрочни:

- по отношение на дейността – подобряване качеството на предлаганите мед. услуги
- по отношение на персонала – повишаване на квалификацията и заплащането;
- по отношение на финансовата стабилност – редовно плащане на задълженията към търговските контрагенти и банката кредитор;

2.Дългосрочни:

- по отношение на дейността – превръщане на дружеството в предпочитано място за лечение на гражданите на гр. Червен бряг и областта;
- по отношение на персонала – оптимизация на структурата на персонала;

- по отношение на финансовата стабилност – постигане на финансова самостоятелност в развиваната дейност;

Маркетингова дейност:

В дружеството има разработени политики, свързани със стратегически / тактически маркетинг.

Стратегически маркетинг

- Познаване на клиентите/ целевата аудитория;
- Познаване в детайли характеристиките на услугите;

Тактически маркетинг

- Реклама и промоции;
- Лични продажби;
- Управление на връзките с клиенти.

Фирмени политики:

Ценова политика:

- Следящи конкуренцията цени;
- Използване на "Пазарно-ориентиран метод на ценообразуване";
- Прилагане на метод в ценообразуването "Разходи Плюс";
- Принцип на ценови отстъпки;
- Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност;
- Система на отстъпки за количества;
- Гъвкавост на разплащанията;

Рекламна политика:

- Рекламен бюджет, обвързан с реализираните приходи;
- Управление на връзките с клиенти;

Договорна политика:

- Дългосрочно договаряне с клиенти;
- Дългосрочно договаряне с доставчици;
- Договорни отношения с постоянните клиенти;

Кадрова политика:

- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството;
- Развитие на персонала (увеличаване / намаляване);
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Квалификация и преквалификация на персонала;
- Ротиране на длъжности;

Социална политика:

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Стимулираща система за производствения персонал;
- Социални придобивки за служителите;

Инвестиционна политика:

- Стратегически хоризонт на инвестициите;

- Модернизиране и степен на обновяване на материалната базата;
- Целесъобразност и приоритет на ключови инвестиционни мероприятия.

Прогнозни финансови резултати:

N:	Показатели:	Прогноза 2021	2020	Прогноза 2021/2020	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	1	-240	-239	
2	Нетни приходи от продажби	3896	3895	1	
3	Общо приходи от оперативна дейност	3896	3895	1	
4	Общо приходи	3896	3895	1	
5	Общо разходи за оперативна дейност	3894	4124	-230	
6	Общо разходи	3894	4142	-248	
7	Собствен капитал	-280	-282	-2	
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	980	980	0	
9	Обща сума на активите	978	978	0	
10	Краткотрайни активи	272	272	0	
11	Краткосрочни задължения	972	972	0	
12	Краткосрочни вземания	152	152	0	
13	Парични средства	51	51	0	
14	Материални запаси	69	69	0	
15	Дългосрочни задължения	0	8	-8	

XXIV. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА МБАЛ – Червен бряг ЕООД

МБАЛ – Червен бряг ЕООД преценява, че няма друга съществена информация, касаеща дейността през 2020 г.

Отчетна единица:
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ - ЧЕРВЕН БРЯГ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ
000410056

Обл.	Общ.	Дейност	Звено

ОТЧЕТ ЗА ЗАЕТИТЕ ЛИЦА, СРЕДСТВАТА ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА И ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ТРУД ЗА 2020 ГОДИНА

Част I. Наети лица по трудово и служебно правоотношение

Раздел 1. Среден списъчен брой и начислени средства за работна заплата

	Код на реда	Среден списъчен брой		Средства за работна заплата (в левове - цели числа)	Средна годишна заплата на един нает (левове)
		Общо	в т.ч. жени	Общо	
а	б	1	2	3	4
Наети лица по трудово или служебно правоотношение (на пълно и непълно работно време)	1000	133	102	2 327 135	17 629,81
в т.ч. без лицата в отпуск по майчинство (от код 1010 до код 1090)	1001	132	101	x	x
от код 1001: жени	1002	x	x	1 623 144	16 070,73
от код 1001: мъже	1003p	31	x	703 991	22 709,39
Наетите от код 1001 по Национална класификация на професиите и длъжностите от 01.01.2011 г.:					
Ръководители	1010	20	13	565 569	28 278,45
Специалисти	1020	57	44	1 069 717	18 766,96
Техници и приложни специалисти	1030	9	6	181 807	20 200,78
Помощен административен персонал	1040	3	2	38 108	12 702,67
Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	1050	35	35	380 541	10 872,60
Квалифицирани работници в селското, горското, ловното и рибното стопанство	1060				
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	1070	1		6 778	6 778,00
Машинни оператори и монтажници	1080	5		63 582	12 716,40
Професии, неизискващи специална квалификация	1090	2	1	21 033	10 516,50
Наети лица на непълно работно време без лицата в отпуск по майчинство					
- непреизчислени към пълна заетост	1200			x	x
- преизчислени към пълна заетост - от код 1001	1300				

Раздел 2. Движение и отработено време

		Код на реда	Брой	Дни и часове на един нает
а		б	1	2
Наличност, приемане и напускане	Наличност по списък в началото на годината	1810	136	x
	Приети от началото на годината - общо	1820	14	x
	Напуснали през годината - общо	1840	14	x
	Наличност по списък в края на годината (код 1810 + код 1820 - код 1840)	1880	136	x
Отработено и платено време през годината	Отработени човекодни	1910	28 905	219,0
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1911		
	Неотработени човекодни за действително използван платен отпуск	1920	2 545	19,3
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1921		
	Отработени човекочасове	1930	238 308	8,2
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1931		
	Неотработени човекочасове поради платен престой	1940		x
	в т.ч. от наетите на непълно работно време	1941		x
Отработени дни от един нает на пълно работно време		1912p	x	219,0
Отработени часове за един отработен ден от наетите на пълно работно време		1932p	x	8,2
Човекодни за действително използван платен отпуск от един нает на пълно работно време		1922p	x	19,3

Раздел 3. Начислени средства за работна заплата и други разходи за труд

		Код на реда	От началото на годината (в левове - цели числа)	В процент
а		б	1	2
Начислени средства за работещите по трудово и служебно правоотношение	Работна заплата - общо (код 3100 = код 3120 + код 3130 + код 3140 + код 3150) (код 3100 = код 1000 к.3)			
	в т.ч. Основна заплата за действително отработено време	3100	2 327 135	x
	Възнаграждение над основната заплата (наднормено и премии по системите за заплащане на труда)	3120	1 332 582	57,26
	в т.ч. годишни, шестмесечни, тримесечни премии, целеви награди, извънредни заплати и други еднократни възнаграждения	3130	337 643	14,51
	Възнаграждение за платен отпуск и платен престой	3133	316 516	13,60
	Допълнителни и други възнаграждения (за нощен труд, работа на смени, професионален стаж, извънреден труд) по КТ, ЗДС, друг закон, колективен или индивидуален трудов договор	3140	141 049	6,06
	Обезщетения по КТ, ЗДС и КСО	3150	515 861	22,17
	в т.ч. по чл.200 ал.3 от КТ и чл.104 ал.4 от ЗДС	3160	49 374	x
	по чл.222 ал.1 и 2 от КТ и чл.104 ал.1 и 2 от ЗДС	3161		x
	по чл.220 ал.1 и чл.225 от КТ и 104 ал.3 от ЗДС	3162	31 583	x
	Социални и здравни осигуровки (вкл. доброволни и фонд "Безработица") (код 3170 = код 3171 + код 3172)	3163		x
	от тях: За задължително обществено осигуряване (вкл. здравно)	3170	449 100	19,30
	За доброволно осигуряване, за сметка на работодателя (вкл. здравно)	3171	449 100	x
	Други социални разходи и надбавки	3172		x
	Данък върху социалните разходи	3180		x
Разходи за обучение на персонала		3190		
Други разходи свързани с наетите лица		3191		x
Субсидии (компенсации), получени от работодателя за разходи за заплати (от код 3100)		3192		x
Субсидии (компенсации), получени от работодателя за разходи за социални и здравни осигуровки (от код 3170)		3193	265 564	x
		3194	47 294	x

Част II. Наети лица по договор за управление и контрол, извънтрудови правоотношения, допълнителен труд при друг работодател (по чл.111 от КТ) и работещи собственици

	Код на реда	Среден брой през годината	в т.ч. жени	Разходи за възнаграждения (в левове - цели числа)	Средно годишно възнаграждение на едно лице (левове)
а	б	1	2	3	4
Наети лица по договор за управление и контрол (без тези, включени в кодове 1000, 1500 и 1600)	1400				
Наети лица по извънтрудови правоотношения (граждански договор)	1500	6	4	53 390	8 898,33
в т.ч. наети лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	1510	1	1	6 102	6 102,00
Наети лица за допълнителен труд при друг работодател (чл.111 от КТ)	1530	6	5	61 784	10 297,33
Работещи собственици (без тези, включени в кодове 1000 и 1400)	1600				
Социални и здравни осигуровки	3300	x	x	13 296	11,54

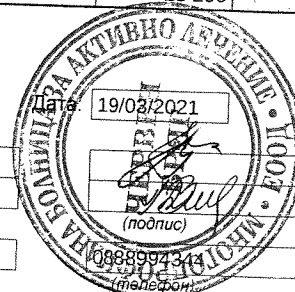
Ръководител: Валерий Желязков

Съставител: Богданка Златанова

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Богданка Златанова

(име, презиме, фамилия)



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС МБАЛ Червен бряг ЕООД

Приложение №1 към СС 1

на

към

31.12.2020

ЕИН 000410056

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)
а	Текуща година 1	а	Текуща година 1
Предходна година 2	Предходна година 2	Предходна година 2	Предходна година 2
Нетекучи (дълготрайни) активи		Собствен капитал	
Нематериални активи		Записан капитал	256
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	39	Резерви	
Общо за група:	39	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	
Дълготрайни материални активи		Общо за група:	
Машини, производствено оборудване и апаратура	351	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	
Съоръжения и други	210	- неразпределена печалба	505
Транспортни средства	84	- непокрита загуба	(803)
Общо за група:	645	Общо за група:	(298)
Отсрочени данъци	22	Текуща печалба (загуба)	(240)
Общо за раздел:	706	Общо за раздел:	(282)
Текущи (краткотрайни) активи		Задължения	7
Материални запаси			
Суровини и материали		Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	
Общо за група:	69	32 до 1 година	98
Вземания	69	32 над 1 година	90
Вземания от клиенти и доставчици		Задължения към доставчици, в т. ч.:	8
Общо за група:	152	до 1 година	349
Парични средства, в т. ч.:	152	Други задължения, в т. ч.:	192
- в брой	51	2 до 1 година	349
Общо за група:	3	2 над 1 година	533
Общо за раздел:	51	- към персонала, в т. ч.:	533
Разходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	272	до 1 година	390
- до 1 година	258	- осигурителни задължения, в т. ч.:	390
		до 1 година	115
		- данъчни задължения, в т. ч.:	115
		до 1 година	20
		над 1 година	20
		Общо за раздел, в т. ч.:	980
		до 1 година	972
		над 1 година	8
		Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	280
		- финансирания	208
СУМА НА АКТИВА	978	СУМА НА ПАСИВА	978
			1 030

Заверил:

Дата на съставяне:

18.3.2021

Съставител:

Богданка Златанова

Ръководител:
Валерий Желязков

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС 1

МБАЛ Червен бряг ЕООД

на

към

31.12.2020

ЕИН 000410056

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни	914	941	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	2 783	2 844
а) суровини и материали	733	712	в) услуги	2 783	2 844
б) външни услуги	181	229	4. Други приходи, в т. ч.:	1 112	975
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	2 885	2 241	- приходи от финансиране	969	844
а) разходи за възнаграждения	2 409	1 877	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	3 895	3 819
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	476	364	8. Загуба от обичайна дейност	240	
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	144	114	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3 895	3 819
а) разходи за амортизация и обезценка на	144	114			
- разходи за амортизация	144	114			
5. Други разходи, в т. ч.:	181	163			
а) балансова стойност на продадените активи	14	11			
б) провизии	134	83			
Общо разходи за оперативна дейност	4 124	3 459			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в	18	12			
Общо финансови разходи (6 + 7)	18	12			
8. Печалба от обичайна дейност		348			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	4 142	3 471			
10. Счетоводна печалба		348			
11. Разходи за данъци от печалбата	(7)				
13. Печалба (10 - 11 - 12)		348			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4 135	3 819	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
			Всичко (Общо приходи + 11)	4 135	3 819

Дата на съставяне: 18.3.2021

Заверил:

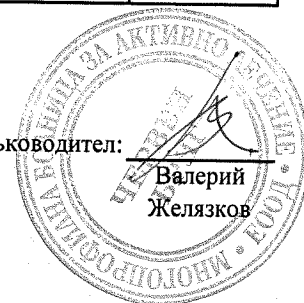
Йордан Досев

Съставител:

Богданка Златанова

Ръководител:

Валерий Желязков



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

МБАЛ Червен бряг ЕООД

31.12.2020

ЕИН 000410056

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 779	914	2 865	3 625	1 241	2 384
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2 765	(2 765)		2 237	(2 237)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		12	(12)		12	(12)
Други парични потоци от основната дейност	58	50	8	3	21	(18)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 837	3 741	96	3 628	3 511	117
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 636	2 683	(47)	2 424	2 541	(117)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	2 636	2 683	(47)	2 424	2 541	(117)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6 473	6 424	49	6 052	6 052	
Д. Парични средства в началото на периода			2			2
Е. Парични средства в края на периода			51			2

Дата:

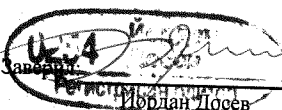
18.3.2021

Съставител:

Богданка Златанова

Ръководител:

Валерий Желязков



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МБАЛ Червен бряг ЕООД

(хил. лв.)

31.12.2019

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	фин. резултат		текуща		ЕИН 000410056
								неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	ОБЩО	
1. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
256												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	256											
6. Финансов резултат за текущия период								206	(803)	315	(26)	
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. : --- увеличения --- намаления								313		(240)	(240)	
Прехвърляне печалба от предходна година								(14)		(2)	(16)	
11. Салдо към края на отчетния период												
13. Собствен капитал към края на отчетния период	256							299		(555)	(256)	
505									(803)	(240)	(282)	

Дата: 18.3.2021

Завършен
Мордан Досев

Съставител : Богданка Златанова

Ръководител: Валерий Желязков