

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА
НА 31.12.2022 ГОДИНА

София, м. април 2023 г.

БАЛАНС-КОНСОЛИДИРАН

на

МБАЛ "Лозенец" ЕАД

адрес

гр. София ул. Козияк №1

към

31/12/2022 г.

А К Т И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Записан, но невнесен капитал			
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи			
I.	Нематериални активи			
	Продукти от развойна дейност			
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		2,820	3,158
	Търговска репутация		10,155	15,165
	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		11	69
	Общо за група I:		12,986	18,392
II.	Дълготрайни материални активи			
	Земни и сгради, в т. ч.:		76,616	78,415
	- земи			
	- сгради		14,294	14,294
	Машини, производствено оборудване и апаратура		62,322	64,121
	Съоръжения и други		17,520	26,742
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		14,234	18,541
	Общо за група II:		23	23
	Общо за група II:		108,393	123,721
III.	Дългосрочни финансови активи			
	Акции и дялове в предприятия от група			
	Предоставени заеми на предприятия от група			
	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
	Дългосрочни инвестиции			
	Други заеми			
	Изкупени собствени акции			
	- номинална стойност			
	Общо за група III:			
IV.	Отсрочени данъци			
	Общо за раздел B:		121,379	142,113
V.	Текущи (краткотрайни) активи			
I.	Материални запаси			
	Суровини и материали		1,678	2,107
	Незавършено производство			
	Продукция и стоки, в т. ч.:		22	22
	- продукция			
	- стоки		22	22
	Предоставени аванси		184	141
	Общо за група I:		1,884	2,270
II.	Вземания			
	Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:		2,005	4,389
	- над 1 година		35	35
	Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			
	- над 1 година			
	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			
	- над 1 година			
	Други вземания, в т. ч.:		9	39
	- над 1 година		4	7
	Общо за група II:		2,014	4,428

П А С И В				
Раздели, групи, статии		Бел.	Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A.	Собствен капитал			
I.	Записан капитал			
II.	Премии от емисии		165,265	163,217
III.	Резерв от посредващи оценки			
IV.	Резерви			
	Законови резерви			
	Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
	Резерв съгласно учредителен акт			
	Други резерви			
	Общо за група IV:			
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		(39,860)	(21,241)
	- неразпределена печалба			
	- непокрита загуба		(39,860)	(21,241)
	Общо за група V:		(39,860)	(21,241)
VI.	Текуща печалба (загуба)		(31,804)	(18,619)
	Общо раздел A:		93,601	123,357
B.	Провизии и сходни задължения			
	Провизии за пенсии и други подобни задължения			
	Провизии за данъци, в т. ч.:		295	381
	- отсрочени данъци		295	381
	Други провизии и сходни задължения		-	-
	Общо за раздел B:		295	381
V.	Задължения			
	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:			
	- до 1 година		-	-
	- над 1 година			
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		1,742	18,195
	- до 1 година			
	- над 1 година		1,742	18,195
	Получени аванси, в т. ч.:		1	31
	- до 1 година			
	- над 1 година			31
	Задължения към доставчици, в т. ч.:		1	
	- до 1 година		8,535	2,785
	- над 1 година		8,535	2,784
	Задължения по полици, в т. ч.:		-	-
	- до 1 година			
	- над 1 година			
	Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		-	-
	- до 1 година			
	- над 1 година			
	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		-	-
	- до 1 година			
	- над 1 година			
	Други задължения, в т. ч.:		6,958	3,726
	- други задължения		339	264
	- до 1 година		339	264

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
адрес
за

МБАЛ "Лозенец" ЕАД

гр. София ул. Козяк №1

31.12.2022 г.

КОНСОЛИДИРАН

Наименование на разходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
A. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	13265	13010
	а) суровини и материали	10191	10066
	б) външни услуги	3074	2944
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	21694	23540
	а) разходи за възнаграждения		
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	18630	20335
	- осигуровки, свързани с пенсии	3064	3205
IV	Разходи за амортизации и обезценка, в т. ч.:	20817	22841
	а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	20817	22841
	- разходи за амортизации	20817	22841
	- разходи от обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
V	Други разходи, в т. ч.:	3001	1026
	а) балансова стойност на продадените активи	46	27
	б) провизии	1964	
	Общо разходи за оперативна дейност (I+II+III+IV):	58777	60417
VI	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	0	0
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	759	706
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	3	5
	Общо финансови разходи (6+7):	759	706
VIII	Печалба от обичайната дейност		0
	Общо разходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	59536	61123
IX	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		0
X	Разходи за данъци от печалбата	(86)	257
XI	Други данъци, отнемавани на корпоративния данък		
XII	Печалба (9-10-11)	0	0
Всичко (Общо разходи (IX+X+XI+XII))		59450	61380

Наименование на приходите		Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
I.	Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	23878	31135
	а) продукция		
	б) стоки		
	а) услуги	82	43
II.	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	23796	31092
			0
III.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
IV.	Други приходи, в т. ч.:	3759	11618
	- приходи от финансиране	3759	11020
	Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV):	27637	42753
V.	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
	- приходи от участия в предприятия от група		
VI.	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
	- приходи от предприятия от група		
VII.	Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	9	8
	а) приходи от предприятия от група		
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	9	8
	Общо финансови приходи (5+6+7):	9	8
8.	Загуба от обичайната дейност	31890	18362
	Общо приходи (I+II+III+IV+V+VI+VII):	27646	42761
9.	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	31890	18362
10.	Загуба (9 + ред 10 и 11 от Раздел А)	31804	18619
Всичко (Общо приходи - 10)		29450	61380

Дата 04.04.2023 г.

Съставител:

Петя Димитрова

Ръководител:

д-р Христо Стоянов

Завършен съгласно
доклад
24.04.2023

0105
Лицата
реферирани
регистрационен одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на
адрес МБАЛ "Лозенец" ЕАД
за гр. София ул. Козяк №1
2022 г.

КОНСОЛИДИРАН

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24,499	6,566	17,933	30,852	16,031	14,821
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		20,877	(20,877)		22,286	(22,286)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		268	(268)		210	(210)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		245	(245)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	4,900	115	4,785	9,099	1,829	7,270
Всичко парични потоци от основната дейност (A)	29,399	28,071	1,328	39,951	40,356	(405)
B. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1,100	90	1,010	2,175	2,048	127
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционната дейност	15,000	127	14,873			
Всичко парични потоци от инвест. дейност (B)	16,100	217	15,883	2,175	2,048	127
B. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		17,101	(17,101)	128	682	(554)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	6		6	3		3
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (B)	6	17,101	(17,095)	131	682	(551)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+C)	45,505	45,389	116	42,257	43,086	(829)
Д. Парични средства в началото на периода			1,838			2,667
Е. Парични средства в края на периода			1,954			1,838

Дата 04.04.2023 г.

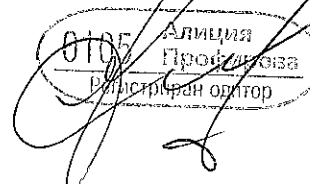
Съставител:

Петя Димитрова

Ръководител:

Д-р Христо Стоянов

Забележка:
 Доклад
 24.04.2023



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
адрес
за

МБАЛ "Лозенец" ЕАД
гр. София ул. Козак №1

2022 г.

КОНСОЛИДИРАН

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2022 Г.

2

Дата: 04.04.2023 г.

Съставител:

Петя Димитрова

Ръководител:
д-р Христо Стоянов

Саватир съжаля
Вотчал

24.04.2023

Алиция
Профирова
Изпълнителен директор

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Показатели		Отчетна стойност на нетекучите активи:					Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)		Амортизация					Последваща оценка		Преценена стойност (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
		на началото на периода	на постъпките през периода	на изтеглите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	увеличение	намаление	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление					
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. Нематериални активи																				
1	Продукти от развойна дейност							0							0	0				
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	3851			3851			3851	693	338		1031			1031	2820				
3	Търговска репутация	25051			25051			25051	9886	5010		14896			14896	10155				
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	69		58	11			11				0			0	11				
Общо за група I:		28971	0	58	28913	0	0	28913	10579	5348	0	15927	0	0	15927	12986				
II. Дълготрайни материални активи																				
1	Земи и сгради, в т.ч.:	81978	0	0	81978	0	0	81978	3564	1798	0	5362	0	0	5362	76616				
	- земи	14294			14294			14294				0			0	14294				
	- сгради	67684			67684			67684	3564	1798		5362			5362	62322				
2	Машины, производствено оборудване и апаратура	50861	71		50932			50932	24119	9293		33412			33412	17520				
3	Съоръжения и друга	28955	70		29025			29025	10495	4348		14843			14843	14182				
4	Транспортни средства	142			142			142	61	29		90			90	52				
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	23			23			23				0			0	23				
Общо за група II:		161959	141	0	162100	0	0	162100	38239	15468	0	53707	0	0	53707	108393				
III. Дългосрочни финансови активи																				
1	Акции и дялове в предприятия от група				0			0								0				
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0								0				
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0								0				
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0								0				
5	Дългосрочни инвестиции (вкл. инвестиционни имоти)				0			0				0			0	0				
6	Други заеми				0			0							0	0				
7	Изкупени собствени акции				0			0								0				
Общо за група III:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				
IV. Острочени данъци																				
Общ сбор (I+II+III+IV)		190930	141	58	191013	0	0	191013	48818	20816	0	69634	0	0	69634	121379				

Съставител:

Петя Димитрова

Ръководител

Д-р Христо Стоянов

Дата: 14.03.2023 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Членове на съвета на директорите – съгласно договор за управление от 12.01.2022 г.

Д-р Христо Валентинов Стоянов
Станимир Боянов Михайлов
Орлин Василев Недев

Изпълнителен директор:

Д-р Христо Валентинов Стоянов

Съставител:

Петя Христова Димитрова

Офис на управление

1407 София
Ул. Козяк №1

Обслужващи банки

Българска банка за развитие
Първа инвестиционна банка АД

Главен юрисконсулт

Григор Манчев

Одитор

„АЛМА ОДИТ КОНСУЛТ“ ЕООД - Алиция Профирова

Финансовият отчет е индивидуален отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет

04.04.2023 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2022 г. и завършващ на 31.12.2022 г.

**Дата на одобрение за представяне на Министерство на здравеопазването и
Агенция за публичните предприятия и контрол за публикуване**

Сравнителна информация за предходен период

Периодът за сравнение е 01.01. 2021 г. – 31.12.2021 г.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2021 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е създавало условия за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Орган одобрил отчета за представяне на Министерство на здравеопазването и Агенция за публичните предприятия и контрол за публикуване

Съветът на директорите с Решение № по Протокол № от г.

Изпълнителен директор:

Д-р Христо Валентинов Стоянов

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА МБАЛ „ЛОЗЕНЕЦ“ ЕАД
КЪМ 31.12.2022 Г.**

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МБАЛ „Лозенец“ ЕАД е еднолично акционерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, ул. Козяк № 1

1.1 Собственост и управление

Капитала на дружеството е 100 % държавна собственост. Дружеството се управлява от Съвет на директорите и се представлява от Изпълнителен директор – д-р Христо Стоянов съгласно Договор за възлагане на управлението № РД-16-2/12.01.2022 г..

Медицински център „Лозенец“ ЕООД – осъществяване на извънболнична медицинка помощ. Осъществява дейността си съгласно Удостоверение за регистрация на лечебно заведение за извънболнична медицинска помощ № 9242 от 03.02.2021 г.

Към 31.12.2022 г. средносписъчният брой на персонала в групата, без лицата в отпуск по майчинство е 610.

Средната работна заплата за 2022 година е 2487 лева.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на групата за отчетния период е осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-428/07.12.2020 г. на Министъра на здравеопазването и осъществяване на извънболнична медицинска помощ от Медицински център „Лозенец“ ЕООД.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на МБАЛ „Лозенец“ ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2022 година.

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти /НСС/, така както са приети за прилагане в България.

МБАЛ „Лозенец“ ЕАД е едноличен собственик на МЦ „Лозенец“ ЕООД и като такъв следва да изготвя консолидиран финансов отчет като предприятие майка, съгласно чл. 31, ал.1 т.1 от Закона за счетоводството..

1. Действащо предприятие

Консолидираният финансов отчет е изготвен на базата на предположението, Групата ще продължи да съществува като действащи предприятия.

Към датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на групата да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимото бъдеще, която обхваща период от поне дванадесет месеца, считано от датата на финансовия отчет.

Групата среща трудности по отношение на реализирането на положителен финансов резултат от оперативната дейност. За 2022 година групата отчита загуба в размер на 31 804 хил.лева. Натрупаната загуба от предходни години - 39 860 хил. лв..

Нетният капитал на Групата е положителна величина и възлиза на 93 601 хил. лева при регистриран основен капитал 165 265 хил.лева.

Ръководството е предприело следните по-значими мерки за подобряване на финансовото състояние на Дружеството:

- Сключване на споразумения за разсрочване на дължими суми по сключени договори за периодична доставка на медикаменти, консумативи и топлоенергия.
- Оптимизиране на основната дейност

Валидността на предположението действащо предприятие зависи и от подкрепата от страна на едноличния собственик на Дружеството.

Ръководството на дружеството ще продължи да прилага мерките за подобряване на финансовото състояние с акцент върху оптимизиране и повишаване на дейността главно чрез:

- Подобряване на качеството на медицинските услуги
- Въвеждане в практиката на нови и съвременни медицински техники за диагностика и лечение
- Привличане на повече пациенти

2. Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

3. Сравнителни данни

МБАЛ „Лозенец“ ЕАД е регистрирана през 2020 година, а Медицински център „Лозенец“ през 2021 година и в консолидирания счетоводен баланс, консолидирания отчет за приходи и разходи и консолидирания отчет за паричните потоци е представена информация със сравнителни данни за предходния отчетен период 2021 година.

4. Отчетна валута и признаване на курсови разлики.

Функционалната и отчетна валута на представяне на консолидирания финансов отчет на Групата е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния курс на БНБ.

III. Съществени счетоводни политики

1.Общи положения

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този отчет са:

1.1.Представяне на консолидирания финансов отчет

Групата представя консолидирания си финансов отчет в съответствие с изискванията на СС1.

1.2. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Групата по официалния обменен курс към датата на сделката /обявения фиксинг на Българска народна банка/. Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период се признават в печалбата или загубата.

1.3. Приходи

Приходите в Групата се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружествата и доколкото приходите могат надлежно да се измерят.

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове. Признаването на приходите по видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;
- При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор;
- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора;
- Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
- Дружеството е приело да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Текущите и авансови плащания от клиентите не са приходи, ако не са налице критериите за признаване на прихода от продажба на стоки и оказване на услуги.

Приходът от лихви по предоставени за ползване финансови средства се признава текущо, пропорционално на времевата база, през която са предоставени.

При предоставянето на медицински услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването и.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените услуги, нетно от косвени данъци /данък добавена стойност/ и предоставени отстъпки.

1.3.1. Отсрочени приходи

Финансиранията /безвъзмездни средства, предоставени от Министерство на здравеопазването и други източници/ за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружествата ще изпълнят свързаните с тях условия. Приходите от финансираня за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансираня за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

1.4. Разходи

1.4.1 Оперативни разходи

Разходите в Групата се признават в момента на тяхното възникване на база принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

1.4.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Групата . Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали на ред „Финансови разходи“.

1.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи /ДМА/ са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по цена на придобиване /себестойност/, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност / и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Групата е определила стойностен праг от 500 лв. / петстотин лева без ДДС / , под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разходи и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

МБАЛ „Лозенец“ ЕАД използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с : физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване. За активите получени от

бюджетното предприятие и до приемането на Амортизационната политика на дружествата се запазва определеният срок на полезен живот, а за новопридобитите активи е както следва:

Сгради и конструкции	300 месеца
Съоръжения	40 месеца
Машины и оборудване	40 месеца
Други транспортни средства	120 месеца
Компютърна техника	24 месеца
Леки автомобили	48 месеца
Офис обзавеждане	80 месеца
Други ДМА	80 месеца

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация“.

През годината не са извършвани промени в в прилаганите норми на амортизация.

Последващи разходи

Разходите за ремонти, поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановимата им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и

оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

1.6. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във консолидирания финансов отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството и положителната търговска репутация.

МБАЛ „Лозенец“ ЕАД прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот за програмните продукти – 24 месеца, а за положителната търговска репутация - 60 месеца. За активите получени от бюджетното предприятие и до приемането на Амортизационната политика на дружествата се запазва определеният срок на полезен живот.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

1.7. Материални запаси

Постъпилите в Групата материални запаси и стоки се оценяват по себестойност, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В случаите, при които някои от допълнителните разходи са незначителни или тяхното разпределение по видове доставени материали и стоки е усложнено, материалите и стоките се записват по тяхната покупна цена. В тези случаи направените разходи за транспорт и други подобни се отчитат като разходи за дейността, чрез сметка 601 „Разходи за материали“. Търговските отстъпки, работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност. За всеки отделен вид материал се определя номенклатурен номер. Материалите се водят количествено и стойностно по складове и групи.

Изписването на материали, при тяхното потребление се извършва по себестойност.

1.8. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Групата стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

1.8.1. Финансови активи

С цел последващото оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Групата.

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период.

Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на групата са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност.

Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

1.8.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Групата включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако имат такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност /номинална сума/, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва.

Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, включително дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи приходи или разходи за лихви през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите /правителството/, се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

1.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни сметки и паричните еквиваленти.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС
- Получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност
- Трайно блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.

1.10. Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закон за корпоративно подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка 2022 г. е 10 %.

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Тещкущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочените данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

1.11. Отчитане на лизингови договори /като лизингополучател/

В съответствие с изискванията на СС17 „Лизинг“ правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В

счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетат счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се отчитат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, например разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

1.12. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на Групата отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Групата се състои от акционерни дружества и те са задължени да регистрират в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Групата отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на МБАЛ „Лозенец“ ЕАД:

1.12.1. Дружеството образува фонд „Резервен“. Други фондове могат да се обособяват по решение на съвета на директорите.

1.12.2. Размерът на отчисленията за фонд „Резервен“ се определя от съвета на директорите, но не по-малко от 10 % (десет процента) от печалбата след облагане. Отчисленията за резервния фонд могат да се преустановят, когато той

достигне 25 % (двадесет и пет процента) от номиналната стойност на капитала на дружеството.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определя в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

1.13. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Групата отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъде използван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер на две или шест брутни работни заплати. Групата е начислила правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица“, за което са използвани услугите на лицензиран актюер.

Актюерските печалби или загуби се признават за приход или разход.

Всички разходи свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите се включени на ред „Провизии за пенсии и др. подобни задължения по недисконтирана стойност, която групата очаква да изплати.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени текущите пасиви на ред „Разходи за възнаграждения“.

1.14. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато Групата има настоящо /конструктивно или правно/ задължение в резултат от минало събитие и е вероятно

погасяването/уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които групата е сигурна, че ще получи се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив се смятат за условни активи.

1.15. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

1.16. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

1.16.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба ръководството на Групата изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

1.16.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2022 година ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите на Групата. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

1.16.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

1.16.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията,

исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

1.16.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи /обезщетения/ при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

1.16.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти / при липса на котирани цени на активен пазар/ и нефинансови активи, ръководството на Групата използва различни техники базирани в максимална степен на пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

1.16.7.Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, Групата признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Групата е ответник по съдебни дела, които не са приключили към датата на издаване на настоящия финансов отчет .

IV. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Нетни приходи от продажби

Нетните приходи от продажби включват:

BGN'000

	2021	2022
По договор с РЗОК	26679	17905
Потребителски такси	513	771
Платени услуги на граждани	1421	1817
Платени услуги на фирми	424	623
Други	2099	2068
Общо:	31136	23184

2. Други приходи

Другите приходи са:

BGN '000

	2021	2022
Приходи от финансираня в т.ч.	11020	3759
Медицински дейности извън обхвата на здравното осигуряване	9564	2757
Дейност по договор за трансплантации	1172	115
Дейности по национални програми	11	10
Финансиране от ОП, фондове и проекти	240	0
Друго финансиране – помощи и дарения	33	877
Други	598	695
Общо:	11618	4454

3. Разходи за материали

Разходите за материали и консумативи включват:

BGN '000

	2021	2022
Медикаменти и консумативи	7166	5692
Кръвни и биопродукти	35	29
Медицински газове	79	77
Храна, в т.ч. за болни	246	403
Вода, горива, ел.енергия, топлинна енергия	2077	3402
Резервни части и доокомплектовка на апаратура	175	191
Канцеларски материали	23	18
Хигиенни материали	88	102
Работно облекло и постелен инвентар	14	25
Други материали	163	298
Общо	10066	10237

4. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват

BGN '000

	2021	2022
Текущ ремонт на сграден фонд	14	82
Текущ ремонт на апаратура и оборудване	210	248
Поддръжка на оборудване и софтуер	1682	1761
Наети активи	215	346
Медицински услуги	43	33
Транспорт	13	6

Застраховки	40	9
Телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги	16	17
Събиране, трансп. и обезвреждане на отпадъци	61	49
Юридически услуги	15	26
Консултантски услуги	59	34
Други	576	463
Общо:	2944	3074

5. Разходи за амортизации

Разходите за амортизация и обезценка включват:

BGN '000

	2021	2022
Разходи за амортизации	22841	20817

5. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

BGN '000

	2021	2022
Разходи за възнаграждения в т.ч.	19477	18630
Възнаграждения по трудови договори	19142	18202
Възнаграждения по извънтрудови правоотношения	132	217
Възнаграждения по ДУК	203	211
Начисления за неизползван отпуск	920	1590
Разходи за социално осигуряване в т.ч.	3143	3063
Осигуровки върху начисления за неизползван отп.	244	125
Общо:	23540	23283

6. Другите оперативни разходи включват:

BGN '000

	2021	2022
Данъци и такси по ЗМДТ	636	514
Глоби и неустойки	221	433
Командировки	10	21
Други	129	397
Общо:	996	1365

7. Финансови разходи и финансови приходи BGN '000

Финансовите разходи включват:

BGN '000

	2021	2022
Разходи за лихви	701	756
Разходи от последваща отценка на финансови активи	5	3
Общо:	706	759

Финансовите приходи включват:

BGN '000

	2021	2022
Приходи от последваща отценка на активи	8	9
Общо:	8	9

8. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративно подоходното облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2022 г. е 10 %.

Съответните данъчни периоди на дружествата могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Групата не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

9. Дълготрайни активи

Към 31.12.2022 г. е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на Групата изискванията и правилата на СС 36 „Обезценка на активи“. Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

9.1. Имоти , машини и съоръжения

Отчетна стойност	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Предоставени аванси	общо
Салдо на 01.01.2022г.	14 294	67 684	50861	29097	23	161 959
Постъпили			72	70		142
Излезли						
Салдо на 31.12.2022г.	14 294	67 684	50 933	29 167	23	162 101
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2022г.	-	3564	24 118	10 556	-	38 238
Начислена		1 798	9 294	4 377		15 469
Отписана	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12.2022г.		5 362	33 412	14 933		53 707
Балансова стойност на 31.12.2022г.	14294	62 322	17 520	14 234	23	108 393

10.Дълготрайни нематериални активи

Отчетна стойност	Програмни продукти и други	Пол. Търг.репутация	предост. аванси
Салдо на 01.01.2022г.	3 920	25 051	
Постъпили	-	-	
Излезли	59		
Салдо на 31.12.2022г.	<u>3 861</u>	<u>25 051</u>	
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2022г.	693	9 886	
Начислена	337	5 010	
Отписана	-		
Салдо на 31.12.2022г.	<u>1 030</u>	<u>14 896</u>	
Балансова стойност на 31.12.2022г	<u>2 831</u>	<u>10 155</u>	

11.Материални запаси

Материалните запаси включват:

BGN '000

	2021	2022
Суровини и материали в т.ч.	2129	16700
-медикаменти и консумативи	1905	1499
-горивни материали	29	33
-други материали в т.ч. канцеларски, хигиенни и стопански материали и стоки	195	168
Предоставени аванси	141	184
Общо:	2270	1884

12. Вземания

Вземанията от клиенти и доставчици включват:

BGN '000

	2021	2022
Вземания от клиенти и доставчици	2737	749
Вземания от РЗОК	1653	1256
Други вземания	39	9
Общо:	4429	2014

Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за индикации за обезценка.

13. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства към 31.12.2022 г са:

BGN'000

	2021	2022
Парични средства в разплащателни сметки	1737	1846
Парични средства в каса	8	9
Парични еквиваленти /злато/	94	99
Общо:	1839	1954

14. Собствен капитал

Към 31 декември 2022 г. регистрираният акционерен капитал на Групата възлиза на 165 265 хил. лв., разпределен в 165 264 874 броя поименни акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка една.

Собственият капитал включва:

BGN '000

	2021	2022
Основен капитал	163217	165265
Нагрупана печалба/ загуба от минали години	-21241	-39860
Печалба/загуба за периода	-18617	-31804
	123359	93601

15. Задължения

15.1 Задължения към финансови предприятия – 1 742 хил. лв. , представляващи кредит от банка за погасяване на задължения за капиталови разходи, които МБАЛ „Лозенец“ ЕАД като правопреемник на бюджетната организация имаше задължението да разплати .

15.2 Задължения по договори с МЗ за закупуване на нетекущи активи преди увеличаване на капитала – 1100 хил. лв..

15.3 Като нетекуща част на задълженията са отразени 15 000 хил. лв. предоставени за погасяване на кредит и увеличаване на капитала на дружеството. През 2023 година следва пререгистрация на капитала на дружеството.

15.4 Задълженията към доставчици включват:

BGN'000		
	2021	2022
Задължения към доставчици за медикаменти	421	649
Задължения за медицински изделия и консумативи	1105	3090
Задължения за горива, вода и енергия	608	1883
Задължения към доставчици за храна	44	377
Поддръжка на оборудване и софтуер	75	430
Други задължения	532	2106
	2785	8535

16. Други текущи задължения

Другите текущи задължения включват :

BGN 000

	2021	2022
Задължения към персонала за възнаграждения	4	1447
Задължения за компенсирани отпуски и за бъдещи плащания по актюерска оценка	2448	3520
Задължения към осигурителни предприятия	786	850
Данъчни задължения	224	267
Задължения по ЗМДТ	0	533
Задължения по получени гаранции от доставчици	139	187

Депозити ДУК	95	142
Други	14	11
Общо:	3710	6957

17. Ключов управленски персонал на дружеството

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на Съвета на директорите и управителя на Медицински център.

Възнагражденията на ключовият управленски персонал включват:

BGN 000

	2021	2022
Заплати	203	211
Осигуровки	11	8
Общо	214	219

18. Гаранции и обезпечения

Групата има сключен договор за финансово обезпечение с предоставяне на залог върху средствата по разплащателна и резервна разплащателна сметка с цел обезпечаване на финансовите задължения по договора за кредит с финансиращата банка.

Във връзка с кредита са учредени и договори за залог върху вземанията от НЗОК, застрахователни дружества и дълготрайни активи.

19. Възнаграждения за одиторски услуги

Съгласно чл. 30, ал. 1 от Закона за счетоводството през годината са изплатени суми за независим финансов одит в размер на 3 хил.лв. и за данъчни консултации - 3 хил. лв..

20. Безналични сделки

През отчетния период Групата е получавало дарения в натура, които са заведени в счетоводните регистри, по цени определени в договорите за дарение или по пазарна стойност.

21. Условни задължения и ангажиенти

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, има заведени дела срещу Групата, които не са приключили и няма заделени провизии.

22. Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на болницата и медицинският център. Основни рискове, на които е изложена Групата произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск.

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
 - Лихвен , произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
 - Ценови риск, произтичащ от варирането на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени
-

Кредитен и ликвиден риск

Кредитният риск или рискът , произтичащ от възможността Групата да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран

-Ликвидният риск произтича от възможността Групата да не осигури достатъчно външно финансиране , както и да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск , Групата осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези , които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

-Дейността на Групата е обект на текущ и последващ контрол от Столична здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Тъй като проверките се извършват регулярно, ръководството оценява риска като нисък.

Групата редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

23. Управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управлението на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Групата да продължи да съществува като действащи предприятия и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран акционерен капитал, резерви и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Групата не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

24. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

След съставянето на годишния финансов отчет в счетоводството на болницата не са постъпили допълнителни приходи и фактури за разходи извършени през месец декември

Световната епидемия /пандемия/ причинена от нов вид „коронавирус“, /COVID-19/ започнала в Китай в края на 2019 г. и достигнала ЕС /включително и България / в началото на 2020 г., е събитие, което има отражение върху дейността и финансовите резултати на дружеството както през 2020 така и през 2021 и 2022 година. В условията на епидемиологична обстановка през първите месеци на 2022 година неблагоприятно върху дружеството се отрази забрана от страна на Министерство на здравеопазването за повеждане на планови операции и хоспитализации. Това доведе до намаляване обема на работа и съответно намаляване на приходите от СЗОК, които приходи са основни за спазване принципа на действащото предприятие.

Съставител:



Петя Димитрова

Директор:



Д-р Христо Стоянов