ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ЗДРАВНА ИНВЕСТИЦИОННА КОМПАНИЯ ЗА ДЕТСКА БОЛНИЦА ЕАД
ЗА ПЕРИОДА от 01.01.2026 до
30.09.2026 г.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 394 от 30.12.2015 г., изм. от 12.01.2016 г., в сила от 01.01.2016 г.
Финансовият отчет е съставен в хиляди евро за периода - **01.01.2026 г. до 30.09.2026 г.**

I. Обща информация

„Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД е регистрирана в Агенция по вписванията с удостоверение № 20200908142915/08.09.2020 г. със седалище и адрес на управление гр. София, п.к. 1606, р-н Триадица, бул. "Акад. Иван Евстатиев Гешов" № 15, комплекс „Център по хигиена".

Дружеството се създава и управлява съобразно Търговски закон, Закон за публичните предприятия и други действащи в страна нормативни актове. В дейността си Дружеството ще се ръководи от действащото в страната законодателство, устав и решения на управителните си органи.

Предмета на дейност е извършване на всички разрешени от закона дейности, свързани с организацията и контрола по изграждането и пускането в експлоатация на обект от национално значение: „Изграждане на Национална многопрофилна детска болница", както и всякаква друга, незабранена от закона дейност.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Държавата, представлявана от Министъра на Здравеопазването.
Основният капитал на дружеството е в размер на 59 349 648.60 евро разпределени в обикновени поименни акции в размер на 116 371 860 бр., всяка с номинал от 0.51 евро. Като превалитурането е служебно осъществено от Агенция по вписванията по партидата на дружеството към 01.01.2026 година, съгласно правилата на член 33 от ЗВЕРБ.

Към 30.09.2026 година е обявена промяната на учредителния акт на дружеството и неговото вписване в Търговския регистър, съгласно член 30 – 33 от ЗВЕРБ.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите, който възлага управлението на дружеството на Изпълнителен Директор.

За периода 01.01.-08.09.2026 година дружеството се управлява от следния а Съвета на директорите: г-н Стефан Аспарухов – Председател на СД, г-жа Славена Костова – зам. председател на СД и г-жа Десислава Малинова – Изпълнителен директор. Промените са отразени в Търговския регистър към АВ.

В съответствие с Устава и вътрешните правила на дружеството с Протокол № РД-16-367 от 28.08.2026 година е определен следния състав на Съвета на директорите: г-н Румен Цеков – Председател, г-н Васил Раков – зам. Председател на СД и г-жа Елена Пенева Пенева -Златкова – Изпълнителен директор. Промените са отразени в Търговския регистар към АВ.

Списъчният състав на персонала към 30.09.2026 г. се състои от десет души – трима членове на „Съвета на директорите" и седем служители, назначени по трудово-правни отношения към дружеството.

II. Финансово състояние и основни рискове

Съвета на директорите на „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД определят състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за периода 01.01.2026 г. – 30.09.2026 г. на базата на принципа за "действащо предприятие" като обосновано.

Изготвя се финансов отчет към края на всяко тримесечие на текущата година и годишен финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството, финансово му представяне и парични потоци.

Ръководството потвърждава, че прилага последователна адекватна счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет към 30 септември 2026 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството носи отговорност 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.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Нетекущите (дълготрайни) активи включват земя, сгради, машини и производствено оборудване, съоръжения, програмни продукти, предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане и други. Тяхната балансова стойност към 30.09.2026 г. е както следва:

- Земи – 8 371 хил. евро
- Компютърна техника - 2 хил. евро
- Други ДМА – 16 хил. евро
- Програмни пордукти, търговски марки – 2 хил. евро
- ДМА в процес на изграждане – 2 372 хил. евро

ОБЩО - 10 763 хил. евро

2. Текущи (краткотрайни) активи

Текущите (краткотрайни) активи включват материални запаси, вземания, инвестиции и парични средства, които към датата на баланса 30.09.2026 г. имат следното стойностно отражение:

- Вземания – 365 хил. евро
- Парични средства – 47 484 хил. евро

ОБЩО – 47 849 хил. евро

Основната част от наличните парични средства са разпределени в депозитни сметки в обслужващите търговски банки, при спазване на принципа за неконцентрация на паричните средства.

Към 30.09.2026 г. „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД, спазвайки чл. 28 от ППЗПП е направила разпределение на нетната парична експозиция в осем банкови институции:

Първа Инвестиционна Банка АД	0.82%
Инвестбанк АД	0.07%

Юробанк България АД	22.58%
БанкаДСК ЕАД	0.53%
Алианц Банк България АД	22.88%
Българска банка за развитие АД	13.06%
Търговска банка Д АД	16.40%
УниКредит Булбанк АД	23.66%

3. Собствен капитал

3.1.Основен капитал

Към 01.01.2026 година след въвеждането на еврото в страната, капиталът на дружеството е превалутиран и е на стойност 59 500 хил. евро, съгласно правилата на чл. 12, ал.1 от ЗВЕРБ.

Съгласно чл. 31, ал.3 от ЗВЕРБ към 01.01.2026 година се отчете неразпределена печалба за минали години в размер на 150 хил. евро евро.

Към 01.01.2026 и към датата на отчета 30.09.2026 година стойността на основния капитал на дружеството е **59 350 хил. евро.**

3.2.Натрупана печалба, загуба от минали години:

Неразпределена печалба от минали години в размер на 200 хил. евро, включваща неразпределена печалба, отчетена от превалутирането на основния капитал съгласно чл.31, ал.3 от ЗВЕРБ

Непокрита загуба от минали години в размер на 1 140 хил. евро.

3.3.Текущ финансов резултат

Към 30.09.2026 година дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 157 хил. евро.

4. Задължения

Към 30.09.2026 г. задълженията са:

- към персонала – 49 хил. евро;
- осигурителни задължения – 7 хил. евро
- данъчни задължения – 6 хил. евро
- към доставчици – 3 хил. евро

ОБЩО – 65 хил. евро

5. Финансирания

„Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД **не е извършвала финансирания и не е била финансирана** за периода 01.01.2026 – 30.09.2026 г.

6. Приходи от дейността

„Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД няма реализирани приходи от дейност през периода от 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г.

Размерът на отчетените финансови приходи от лихви по депозити за периода от 01.01.2026 година до 30.09.2026 г. са в размер на **554 хил. евро.**

Общо приходи - 554 хил. евро.

7. Разходи за дейността

За периода 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г. „Здравна инвестиционна компания за детска болница" има формирани разходи за:

- разходи за възнаграждения на персонала -291 хил. евро
- разходи за осигурителни плащания -25 хил. евро
- разходи за материали – 4 хил. евро
- разходи за външни услуги в размер – 32 хил. евро
- разходи за амортизации – 7 хил. евро
- разходи за данъци и такси по ЗМДТ – 37 хил. евро
- други разходи – 1 хил. евро
- **ОБЩО – 397 хил. евро**

8. Финансов резултат

За периода 01.01.2026 г. до 30.09.2026 г. „Здравна инвестиционна компания за детска болница" отчита положителен финасов резултат в размер на 157 хил. евро, което е отличен атестат за ръководството на компанията.

9. Финансови показатели

9.1. Коефициент за ефективност на разходите – 1.40

Ефективност на разходите е показател, който е **неприложим** за „Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД. Показателя представлява съотношение между реализираните приходи и направените разходи. Дружеството е инвестиционно дружество със 100 % държавно участие, като капиталът му е предоставен от държавата чрез Министерството на здравеопазването. С оглед предмета му на дейност дружеството не осъществява дейност, генерираща собствени приходи.

Стойността на показателя към 30.09.2026 г. е в референтни граници, тъй като дружеството реализира финансови приходи от депозирането на свободните парични средства, при преференциални условия.

9.2.Коефициент за обща ликвидност – 736.40

Показател за оценка на способността на компанията да изпълнява краткосрочните си задължения, който за анализирания период е с висока стойност, тъй като дружеството разполага с повече краткотрайни активи /парични средства/ от наличните краткосрочни задължения. Отчита се, че степента на риска предприятието да изпадне в състояние на невъзможност за посрещане на задълженията си е твърде малка.

9.3.Коефициент на задлъжнялост – 0.00

Показателят изразява степента на зависимост на дружеството от своите кредитори за уреждане на задълженията си. Този показател е със стойност нула и показва, че дружеството се финансира със собствени средства и няма привлечен капитал. Стойността му показва независимостта на предприятието от външни източници.

IV. Бъдещо развитие на предприятието

Приоритет в бъдещото развитие на „ЗИКДБ"ЕАД са :

- Осигуряване на качество на осъществяваните от дружеството дейности.
- Прилагане на добри управленски практики при осъществяване на връзка и комуникация със заинтересованите страни във връзка с изграждането на обект от национално значение.
- Постигане на максимален финансов контрол, ефективно и ефикасно разходване на публичния инвестиционен ресурс, предоставен за осъществяване на дейността на компанията.

- Осигуряване на високо квалифициран и профилирано компетентен персонал на компанията, който същевременно да бъде мотивиран за качествено изпълнение на трудовите си задължения (според компетенциите на длъжностите и в съответствие с организационната структура на компанията).
  Осигуряване на източници на финансиране на проекта и гарантиране на устойчивост на управлението;
- Устойчиво развитие, ориентирано към създаване на трайна стойност за обществото.
- Прилагане на политика и добри управленски практики по отношение на мониторинга, анализа и контрола на всички дейности по реализация на планираните и заложени в бизнес програмата инвестиционни проекти и съпътстващи дейности.

V. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

„Здравна инвестиционна компания за детска болница" ЕАД не е осъществявала научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

Nikolai Chavdarov Krustev
Digitally signed by Nikolai Chavdarov Krustev
Date: 2026.10.21 15:46:01 +03'00'

Elena Peneva Peneva-Zlatkova
Digitally signed by Elena Peneva Peneva-Zlatkova
Date: 2026.10.21 15:39:35 +03'00'

Съставил: /Николай Кръстев/

Изпълнителен директор: /Елена Пенева - Златкова/