



ДКЦ „СОФИЯМЕД“ СОФИЯ

1797 София, бул. Г. М. Димитров 16

Приложение към ГФО на ДКЦ „Софиямед“ ЕООД за 2019 година

1. Корпоративна информация

Дружеството е учредено съгласно Учредителен акт от 11.07.2011 г. с фирма „Диагностично-консултативен център Софиямед“ ЕООД и е вписано в ТР на 18.07.2011г. с ЕИК 201640770. Дружеството е с капитал в размер на 5 000 /пет хиляди / лева. Целият капитал в размер на 5 000 лева е внесен. Капиталът на дружеството е разпределен в 100 /сто/ дяла с номинална стойност по 50/ петдесет / лева всеки един. Едноличен собственик на капитала е „Булфарма“ ООД, ЕИК 112064200. Седалището и адресът на управление са: гр.София, район Изгрев, бул.“Г.М.Димитров“ №16.

Основен предмет на дейност на дружеството е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ, включително извършване на диагностика, лечение, рехабилитация на болни; консултации; профилактика; диспансеризация; предписване на лабораторни и други видове изследвания; извършването на медицински дейности и манипулации под техен контрол и отговорност; обема, вида домашни грижи и помощ за болни; лекарства, превързочни материали и медицински пособия извършване на експертиза на временна неработоспособност; извършване на наблюдение и оказване на медицинска помощ при бременност и майчинство; наблюдение, контрол и полагане на грижи за физическото и психическото развитие на лица до 18 години; извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи и имунизации; издаване на документи, свързани с тяхната дейност; насочват пациента за консултативна и болнична помощ.

ДКЦ Софиямед ЕООД има сключен договор с НЗОК.

Управител на дружеството е Д-р Тинка Ангелова Данчева.

ДКЦ Софиямед ЕООД осъществява дейността си в обект-сграда под наем в гр.София бул.“Г.М.Димитров“ №16, като през месец май 2019 година разкрива нов филиал-ДКЦ Люлин също в гр.София кв.Люлин, който обект-сграда също е под наем.

Към 31.12.2019 г. персоналет на дружеството се състои от 125 души, работещи при условията на трета категория труд и някои при втора категория труд. Средно списъчния състав на персонала през 2019 година е 103 души. Персоналет има необходимата квалификация и образование и е запознат със спецификата на дейността. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно и са над прага за съответната икономическа дейност.

2. База за изготвяне на ГФО и счетоводна политика

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

ГФО представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на дружеството и финансовия резултат за 2019г., паричните потоци и собствения капитал.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

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

- **Текущо начисляване** – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.
- **Действащо предприятие** – ГФО на дружеството е изготвен на принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип. На база оценката на приложимостта на този принцип, ръководството потвърждава, че не са налице фактори или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на предприятието са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. То няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността, нито ликвидиране или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година, нито съкращаване на персонала.
- Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:
 - предпазливост;
 - съпоставимост между приходи и разходи;
 - предимство на съдържанието пред формата;
 - запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и принципа за действащо предприятие.

Отчетният период съвпада с календарната година. Всички данни за 2019г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева. Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2019 година са съпоставими.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добра и разумна преценка, направена от ръководството.

Управление на финансовите рискове

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

при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му и за функционирането му като действащо предприятие, без да има нужда от външни източници за финансиране на дейността. От страна на ръководството на дружеството, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на предлаганите услуги, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява дейност в България и клиентите заплащат услугите в български левове, поради което няма съществен валутен риск.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск са предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити, няма и финансови лизинги, поради което не е изложено на лихвен риск. Посочените в ОПП плащания на задължения по лизингови договори представляват отсрочени плащания за покупка на ДА, по които няма начислени лихви.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото неговите приходи се формират основно от специализирана извънболнична дейност. Част от тях са фиксирани по ценоразпис /по договор с РЗОК/, а останалите са определени на пазарен принцип.

Кредитен риск

Кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения /плащания/. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Събираемостта на вземанията регулярно се контролира като по-голяма част от тях са вземания от групата, поради което кредитният риск от несъбираемост е снижен.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи /парични средства/. То периодично прави финансово планиране с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни активи-дълготрайни материални активи /ДМА/ и нематериални активи /НДА/

Като ДМА се отчитат всички онези активи, които отговарят на изискванията на СС 16, а като НДА онези които отговарят на изискванията на СС 38. ДА се заприхващават по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен ДА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба

от обезценка. Разходи, водещи до последващо увеличение балансовата стойност на ДМА са разходите за подобрения, модернизация и реконструкция в резултат на които се променя функционалното предназначение на ДМА и от които се очаква бъдеща икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия ДМА. През 2019 г. не е извършвана обезценка на ДА, като е направен преглед на справедливите стойности и е установено, че няма ДА със стойност по-висока от възстановимата. Възприетият праг на същественост за признаване като ДА е 700 лв. ДМА се отчитат по сметките от гр.20 на индивидуалният сметкоплан, като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи, а НДА се отчитат по сметки от гр.21. Към 31.12.2019г. дружеството притежава **ДА /ДМА и НДА/** с отчетна стойност 687 хил.лв. и балансова стойност 189 хил.лв., т.ч.:

Категория	Дълготрайни активи - ДМА и НДА	Отчетна стойност	Набрано изхабяване	Балансова стойност
		BGN'000	BGN '000	BGN '000
II	Машини , съоръжения и оборудване, техника и апаратура	482	340	142
V	Транспортни средства	23	4	19
VII	Медицинско обзавеждане, стопански инвентар и инструментариум - други ДМА	167	140	27
IV	Компютърна техника	14	14	0
	Общо ДМА	686	498	188
IV	Програмни продукти - НДА	1		1
	Общо ДМА и НДА	687	498	189

През 2019г. дружеството има новопридобити ДМА в размер на 136 хил. лв., от които: машини/мед.техника и апаратура/-109 хил.лв., транспортни средства-23 хил.лв., стопански инвентар-1 хил.лв. и компютърна техника-3 хил.лв. От новопридобитите ДМА на стойност 109 хил.лв. медицинска техника и апаратура-57 хил.лв. са придобити по договор за финансов лизинг с право на закупуване но без лихви/на разсрочено плащане/ и 52 хил.лв. са придобити чрез покупка.

През годината има отписани ДМА-транспортни средства/продадено МПС/ с отчетна стойност 1 хил.лв. и набрано почти 100% изхабяване. Няма бракувани, нито консервирани ДМА.

През годината има придобит НДА-софтуер /защитна стена/ за 1 хил.лв.

3.2. Амортизация

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА и той не е променен спрямо предходна година. За НДА също се прилага линеен метод на амортизация. За счетоводни цели се прилагат данъчно признатите норми на амортизация на ДА, както следва :

Категория активи по чл. 55, ал. 1 от ЗКПО	Амортизируеми активи	Данъчна
II	Машини, производствено оборудване, апаратура	30%
IV	Компютри, периферни устройства, софтуер/програмни продукти/	50%
V	Автомобили	25%
VII	Стопански инвентар и други ДМА	15%

През годината начислените разходи за амортизации на ДА са на стойност 98 хил.лв. Общо натрупаните амортизации в края на годината са в размер на 498 хил.лв. от които: на машини,мед.техника и оборудване-340 хил.лв., на транспортни средства-4 хил.лв., на компютри-14 хил.лв., на стопански инвентар и др.ДМА-140 хил.лв.

3.3.Дългосрочни финансови активи

Дружеството има по баланса дългосрочни финансови активи към 31.12.2019г. в размер на 11208 хил.лв., включващи предоставени дългосрочни заеми на предприятия от група – „Изток Плаза“ АД на стойност 5830 хил.лв., направени инвестиции в асоциирани предприятия през 2015г. в „Изток Плаза“ АД в размер на 3 077 хил.лв./49% от капитала/, които са отчетени като съучастие в асоциирано предприятие по цена на придобиване, и направени инвестиции в дъщерни предприятия през текущата година в „Марково Инвест Груп“ ЕООД в размер на 2031 хил.лв., което е представено в баланса като акции и дялове в предприятията от група по цена на придобиване. На 26.11.2019г. съгласно договор за покупка на дружествени дялове ДКЦ „Софиямед“ ЕООД купува от „Лайм“ ООД 100% от дяловете на „Марково Инвест Груп“ ЕООД за сумата от 2031 хил.лв. Това придобиване на 100% от капитала на „Марково Инвест Груп“ ЕООД е вписано в ТР на 12.12.2019г.

4. Текущи активи и пасиви

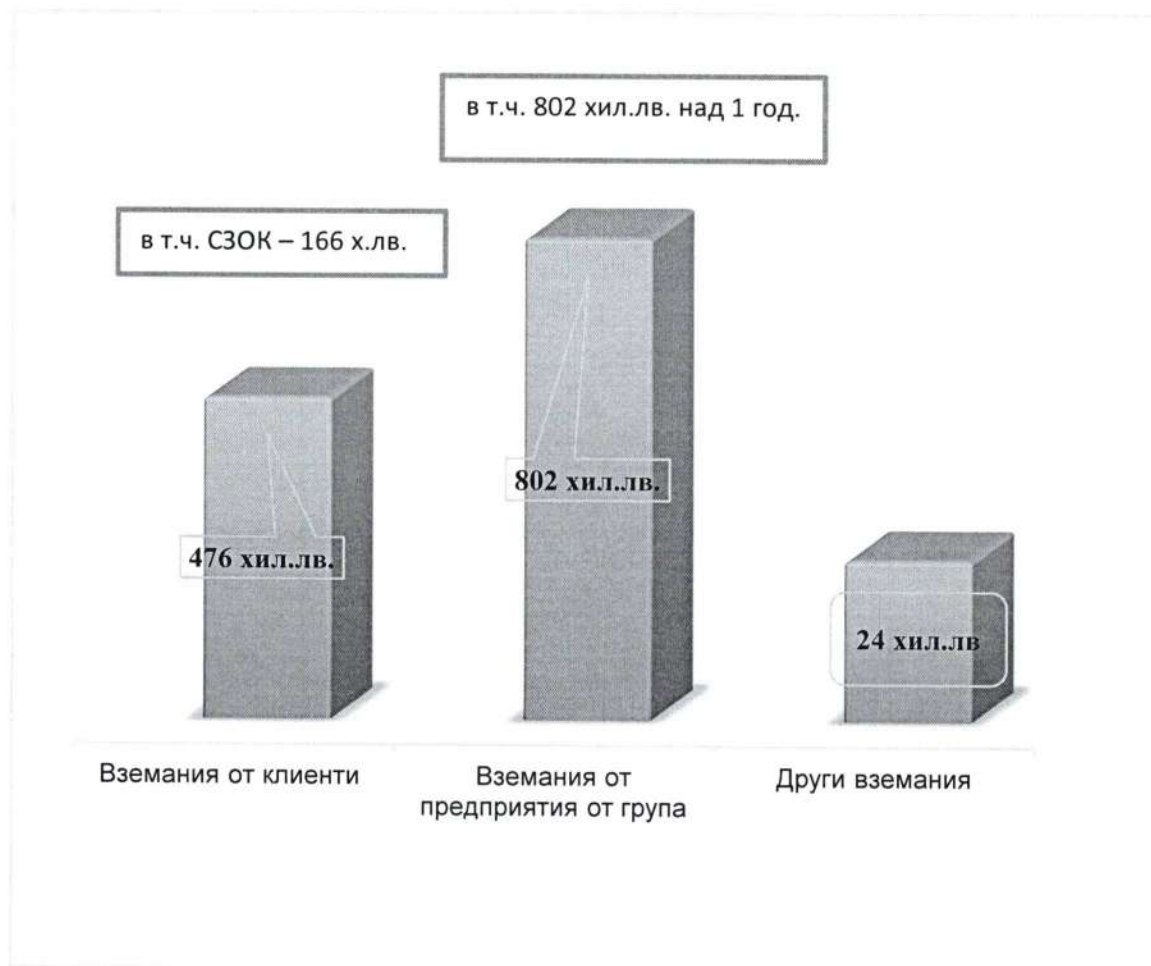
4.1. Материални запаси

Стоково материалните запаси се заприхождават по цена на придобиване, която включва всички разходи по закупуването им, в т.ч. и направените такива за доставката им до мястото им за съхранение.

Дружеството изписва материалните запаси /материали-гориво/ по метода „среднопретеглена цена“. Основните материали представляват лекарства и консумативи „Спешен шкаф“, необходими за поддържане на стандартния минимум, които се доставят по заявки и веднага се изписват на разход. Останалите материали - канцеларски, почистващи, дезинфектанти и други също се изписват веднага на разход и не се завеждат по материалните сметки, тъй като се доставят по заявки. В материалните сметки се завежда горивото при покупка и при изписване. Дружеството има незначителни наличности на гориво, лекарствени продукти и консумативи, които не са намерили отражение в баланса в края на годината в хиляди лева. Не е извършена обезценка на МЗ в края на годината, тъй като е установено, че те са със стойност по-ниска от нетната реализируема стойност. Изписаните на разход материали-гориво през годината са на стойност-3 хил.лв.

4.2. Вземания и задължения

Дружеството има вземания по баланса на стойност 1302 хил.лв.,от които 802 хил.лв. над една година и включват:



Вземанията от клиенти на стойност 476 хил.лв. включват 166 хил.лв. вземания от СЗОК /НЗОК/ и 310 хил.лв. вземания от фондове и други клиенти.

Вземанията от предприятия от група на стойност 802хил.лв. над 1г. представляват вземания от лихви по предоставени дългосрочни заеми на „Изток плаза“ АД.

Другите вземания на стойност 24 хил.лв. включват 6 хил.лв. вземания по лихви по заем от „Анел корпорация“ ООД и 18 хил.лв. други вземания от др.контрагенти.

Дружеството има задължения по баланса на стойност 809 хил.лв. до 1г. и включват:

- Задължения към фин.предприятия/финансов лизинг-ДМА/ - 14 хил.лв.;
- Получени аванси/от СЗОК/ - 100 хил.лв.;
- Задължения към доставчици - 26 хил.лв.;
- Задължения към предприятия от група-209 хил.лв., които включват: задължения към Булфарма ООД-181х.лв. за доставка на медицински изделия и консумативи, наем на сграда и медицинска апаратура и др., задължения към Изток плаза АД-24х.лв. за наем на сграда и медицинска техника и апаратура, както и консумативите към тях, задължения към Изток плаза инвест ООД-2 х.лв. за такса управление, задължения към Заводски строежи-ПС-Пазарджик ЕАД-1х.лв., и задължения към УМБАЛ Софиямед ООД-1х.лв.
- Задължения към персонала - 272 хил.лв.;
- Осигурителни задължения - 67 хил.лв.;
- Данъчни задължения-117хил.лв. /91х.лв. данък печалба и 26х.лв. ДОД/;
- Други задължения - 4 хил.лв. /застраховки и др./

Дружеството няма задължения по банкови заеми.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства към 31.12.2019 г. са в размер на 2566 хил.лв., в т.ч.:
в брой в каса в лева - 20 хил.лв.;
в банкови сметки в лева - 2546 хил.лв. /ОББ и ДСК/;

Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута, няма и сделки в чуждестранна валута и не отчита такива.

Паричният поток е изготвен по прекия метод и нетният паричен поток по ОПП по дейности за годината е както следва:

Нетен паричен поток	2019 BGN'000	2018 BGN'000
От основна дейност	3431	-6409
От инвестиционна дейност	-2203	0
От финансова дейност	714	1318

Общото изменение на паричните средства за периода е +1942 хил.лв., т.е. увеличение на паричните средства.

5. Провизии и отсрочени данъци

Дружеството има задължения за провизии по баланса в размер на 51 хил.лв., които включват начислените провизии за неизползвани компенсируеми отпуски-42хил.лв. и осигуровките по тях-9хил.лв. в края на 2019г.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи и пасиви/отсрочени данъци/ се признават в отчета за приходи и разходи или в капитала според това, къде е възникнал техният ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

Отсрочените данъци по баланса за 2019 г. и 2018 г. са формирани от данъчния ефект в размер на 10% върху данъчните временни разлики както следва:

Отсрочени данъци	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Неизползвани отпуски	4	3
Осигуровки върху неизползвани отпуски	1	1
Разходи, представляващи доходи на местни физ. лица по ЗДДФЛ (чл.42,ал.1, 5 и 8)-неизпл.ГД,ДУК, осиг	14	9
Общо по баланса отсрочени данъци	19	13

6.Разходи за бъдещи периоди, финансираня и приходи за бъдещи периоди

Дружеството има 6 хил.лв. разходи за бъдещи периоди по баланса включващи застраховки гражданска отговорност, каско и професионална отговорност, но няма приходи за бъдещи периоди, нито финансираня.

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал по баланса възлиза на 7270 хил.лв., а в края на годината собствения капитал е в размер на 14430 хил.лева. Той се е увеличил със 7155 хил.лв., което е в резултат на реализираната балансова печалба за 2019г. Записаният основен капитал не е променен през 2019г. Собственият капитал включва: 5 хил.лв. - основен записан капитал, 7270 хил.лв.- неразпределена печалба от предходни години и 7155 хил.лв. – печалба от текущата 2019 година. През годината не са разпределяни дивиденди. Изменението на собствения капитал е както следва:

Показатели	01.01.2019	Увеличение	Намаление	31.12.2019
Записан капитал	5			5
Неразпределена печалба/непокрита загуба от минали години		7270		7270
Финансов резултат от т.год.	7270	7155	7270	7155
Собствен капитал	7275	14425	7270	14430

8. Разходи

Разходите се начисляват в момента на тяхното извършване при спазване на принципа на текущото начисляване и съпоставимост с приходите. През годината са направени разходи за оперативна дейност в размер на 6353 хил.лв. От тях най-голям относителен дял заемат разходите за външни услуги – 2461 хил.лв./38.7%/, следвани от разходи за възнаграждения-2425 хил.лв./38.2%/, разходи за материали-876 хил.лв./13.8%/, разходи за осигуровки-484 хил.лв./7.6%/, разходи за амортизации-98 хил.лв./1.5%/ и др.разходи-9 хил.лв./0.2%/.

Разходите за оперативна дейност на стойност 6353 хил.лв. са се увеличили с 1083 хил.лв. спрямо 2018 година, което се дължи на увеличението на разходите за персонала, разходите за суровини и материали и външни услуги поради разкриването на нов филиал на дружеството.

През годината са направени следните разходи по икономически елементи:

Вид разход	2019 г. BGN '000	2018 г. BGN '000	Промяна %
Разходи за материали	876	737	19%
Разходи за външни услуги	2461	1985	24%
Разходи за амортизации	98	98	0%
Разходи за възнаграждения	2425	2053	18%
Разходи за осигуровки	484	390	24%
Други разходи	9	7	29%
Общо	6353	5270	21%

Разходите за материали на стойност 876 хил.лв. включват: 659хил.лв.-медиц.изделия, лекарства и консумативи, 65хил.лв. -ел.енергия, 5хил.лв.-газоснабдяване, 3 хил.лв.-горива, 29хил.лв.-канцеларски материали, мед.бланки и формуляри, 28хил.лв.-почистващи и дезинфекциращи материали, 41 хил.лв.-стоп.инвентар и медиц.техника под прага на същественост, 9хил.лв.-вода, 1хил.лв.-облекло и постелъчен инвентар, 36хил.лв. др.материали/консумативи за техника и др./.

Разходите за външни услуги на стойност 2461хил.лв. включват: 1496хил.лв.-граждански договори, 345хил.лв.-наеми мед.техника и апаратура/в т.ч.11х.лв. база Люлин/, 282хил.лв.-наем сгради/в т.ч. 95х.лв. база Люлин/, 146хил.лв.-по договори за мед.услуги, 4хил.лв.-застраховки, 5хил.лв.-пощенски, мобилни и интернет, 55хил.лв.-

реклами, 16хил.лв.-софтуерно обслужване, 35хил.лв.-охрана, 9хил.лв.-обезвреждане отпадъци, 9хил.лв.-юридически и нотариални, 5хил.лв.-одит, 20хил.лв.-ремонти и 34хил.лв. други разходи.

Другите разходи за 9хил.лв. включват:1х.лв. по наказ.постановления РЗОК, 2х.лв.-представителни разходи и данък върху тях и данък лично ползване и данък МПС, 1х.лв.-непризнати разходи и 5х.лв. други разходи и такси.

Дружеството има и 11 хил.лв. финансови разходи, които са формирани от банкови такси.

Общо разходите са 6364 хил.лв. и са се увеличили с 1081 хил.лв. спрямо предходната година.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите регламентирани в ЗС и НСС. Приходите са определени по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти и се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на изплащането. Приходите от продажби се признават при спазване на следните условия:сумата на приходите е надеждно изчислена и приходите се признават за всяка сделка поотделно.

Дружеството реализира основните си приходи от услуги от доболнична помощ. Общо реализираните приходи от оперативна дейност през 2019 г. са 14182 хил.лв. в т.ч. от РЗОК/СЗОК/ 1916 хил.лв. и са се увеличили 992 хил.лв. спрямо предходна година, те са както следва:

Приходи	2019 г. BGN '000	2018 г. BGN '000	Промяна %
Приходи от медиц. услуги и наеми	14170	13190	7%
Други приходи	12	0	100%
Общо приходи от оперативна д/ст	14182	13190	8%

Нетните приходи в размер на 14170 хил.лв. включват: приходи от медиц. услуги за 14157 хил.лв., от които от СЗОК 1916 хил.лв. и приходи от наеми за 13 хил.лв. Другите приходи на стойност 12 хил.лв. включват: 1 хил.лв. от продажба на ДМА-МПС и 11 хил.лв. други приходи.

Дружеството има и 132 хил.лв. финансови приходи, от които 125 хил.лв. приходи от лихви от предприятия от група и 7 хил.лв. приходи от лихви по заеми предоставени на други предприятия.

Общо приходите по ОПР за 2019г. са 14314 хил.лв. и са се увеличили с 953 хил.лв. спрямо 2018г., през която са в размер на 13361 хил.лв.

10.Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат за 2019 година е печалба 7950 хил.лв.

Отчетеният финансов резултат 7155 хил.лв. балансова печалба има следната структура:

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 7829 хил.лева
- Финансов резултат от финансова дейност - + 121 хил.лева
- Начислен данък печалба - -801 хил.лева
- Начислен друг алтернативен данък - -6/ хил.лева

Рентабилността на нетните приходи на база счетоводна печалба е 56%, а за предходната година е 61%.

Балансовата печалба за 2019г. е 7155 хил.лв., след начисляване на 801 хил.лв. данък печалба по ГДД за 2019г и /-6 /хил.лв. друг алтернативен данък, формиран от компенсирания представяне на отсрочените данъци от данъчния ефект върху данъчните временни разлики.

11. Данъци

Счетоводният финансов резултат за 2019 г. година е печалба в размер на 7 950 329,86 лв. Същата е преобразувана по ГДД по реда на ЗКПО, като общата сума на увеличенията е в размер на **286 023,61 лв.**, а намаленията са **229074,79лв.** и включва:

УВЕЛИЧЕНИЯ 2019 г.		НАМАЛЕНИЯ 2019 г.	
Счетоводни разходи за амортизации	97845,07	Годишни данъчни амортизации	97710,82
Счетоводна балансова стойност на отписаните активи от счетоводния амортизационен план	166,8	Данъчна стойност на отписаните активи от данъчния амортизационен план	166,8
Разходи. представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ и разходи за задължителни осигурителни вноски. свързани с тях (чл.42. ал.1. 5 и 8)	135695,99	Признаване за данъчни цели непризнати разходи по чл.42 ЗДДФЛ-ГД.ДУК	87623,48
Разходи. които не са признати за данъчни цели	1 907,93	Признаване за дан.цели разходи по чл.42 ЗДДФЛ -гражд. д-ри.ДУК –осиг.	3765,19
Разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски и осигуровки в/у тях	50407,82	Разходи по сторнирани компенсируеми отпуски и осигуровки в/у тях от 2018 година	39808,5
Общо увеличения	286 023,61	Общо намаления	229 074,79

След преобразуване финансовият резултат е данъчна печалба в размер на 8 007 278.68 лв. и е начислен 10% данък печалба – 800 727,87 лв. Същият е намален с направените авансови вноски през годината – 710 000 лв. и остава разликата за донасяне по ГДД в размер на 90 727,87 лв., която ще бъде внесена в законовия срок.

12. Сделки със свързани лица

ДКЦ "Софиямед" ЕООД е част от предприятия от група с майка „Булфарма“ ООД, която ще изготви консолидирания финансов отчет на групата. В групата участват общо 31 дружества, включително майката. През 2019г. дружеството има осъществени сделки със свързани лица от групата, които са сключени при условия неразличаващи се от сделки с трети несвързани лица. През годината са осъществени сделки с предприятия от групата както следва:

Фирми от групата	Разходи BGN '000	Приходи BGN '000
Булфарма ООД	997	0
УМБАЛ Софиямед ООД	4	7163
Изток Плаза АД	181	125
Клиник Инвест ЕООД	6	0
СТМ Здраве 3 ЕООД	2	0
Изток Плаза Инвест ЕООД	93	1
Заводски Строежи ПС Пазарджик ЕАД	1	0

МБАЛ Бургасмед ЕООД	0	14
УМБАЛ Пълмед ООД	0	4
Общо разходи и приходи	1284	7307

В приходите от предприятия от група на стойност 7307хил.лв. са включени приходи от продажби на услуги за 7181хил.лв., приходи от продажба на ДМА-МПС за 1хил.лв. и приходи от лихви по предоставени дългосрочни заеми на Изток плаза АД за 125хил.лв.

В разходите на стойност 1284хил.лв. са включени разходи по покупки за дейността /наеми, услуги, материали-мед.изделия, лекарства и консумативи и др./. През годината има и закупен ДМА-мед.апаратура за 5хил.лв. от ДКЦ Пълмед ЕООД и за 2хил.лв. ДМА от Булфарма ООД.

Вземанията по баланса от предприятия от група на стойност 802хил.лв. са над 1г. и включват вземания за лихви по предоставени заеми на Изток плаза АД, също така и 5830хил.лв. дългосрочни финансови активи, включващи предоставени дългосрочни заеми на предприятия от група-Изток плаза АД.

Задълженията по баланса на стойност 209хил.лв. включват задължения по покупки: към Булфарма ООД- 181х.лв., към Изток плаза АД -24х.лв., към Изток плаза инвест ООД -2 х.лв., към Заводски строежи-ПС-Пазарджик ЕАД-1х.лв., и към УМБАЛ Софиямед ООД -1х.лв.

13. Събития след датата на баланса

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

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

В тази връзка:

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

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

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

Към днешна дата считаме, че тази „извънредна ситуация“:

- Не води до преизчисляване на приблизителни счетоводни оценки.

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

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

- Не очакваме значителен спад в обема на продажбите
- Не очакваме спиране на дейността
- Не прогнозираме невъзможност да се изпълнява основната ни доволнична дейност, нямаме банкови заеми
- Не очакваме съществени затруднения в оперативната дейност, поради анулиране на доставки или несвоевременни доставки на лекарства и консумативи /в рамките на ЕС са договорени транспортни коридори за стоки от първа необходимост в т.ч. и лекарства, медикаменти, предпазни средства и медицински консумативи/
- В резултат на предприетите мерки за защита на персонала не очакваме значителни кадрови проблеми

Освен ефекта COVID-19 не са възникнали други събития и сделки, които биха променили информацията, представена в отчета или изискващи оповестяване. Дружеството осъществява дейността си в условията на финансово-икономическа криза и силна пазарна конкуренция, което поражда рискове-пазарен, кредитен, ценови и ликвиден риск. Дружеството успява да преодолява влиянието на тези рискове и да покрива своите задължения без да ползва заеми от банки и трети лица.

14.Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО за 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие, т.е. ръководството няма намерение, нито необходимост да ликвидира, ограничава или намалява дейността, нито да съкращава персонала.

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

Съставител:

/Евелина Бачева/

Дата: 18.05.2020 г.



Управител :

/Д-р Тинка Данчева/