



“ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС ” ЕАД

ЕИК 202161036

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

и

Приложение

за годината, завършваща на 31.12.2021 г.

Съдържание

Обща информация.....	3
Доклад за дейността.....	4-6
ПРИЛОЖЕНИЕ	
I. Корпоративна информация.....	7
II. База за изготвяне.....	7
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	7-16
IV. Други оповестявания.....	16-17
V. Финансови показатели.....	17
VI. Бележки към финансовия отчет.....	17-24

Обща информация

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.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2020 г. и завършваща на 31.12.2020 г.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на **“ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС” ЕАД**

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София 1416, кв.Горна баня, ул. Околовръстен път №27

Предмет на дейност: Външнотърговска и вътрешнотърговска дейност на едро с медицински изделия и лекарствени продукти

Брой служители / наети лица в края на годината / - 196р.

Дата на изготвяне: 25.06.2022 г.

Дата на одобрение: 20.09.2022 г. Протокол от СД

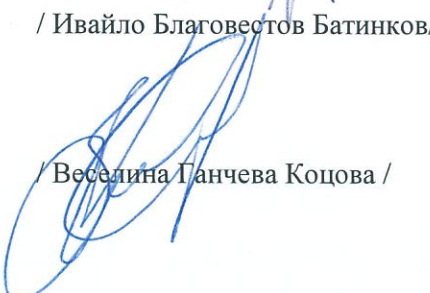
Годишният финансов отчет е подписан от името на **“ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС” ЕАД**

Изпълнителен директор:



/ Ивайло Благовестов Батинков/

Съставител:



/ Веселина Ганчева Коцова /

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината приключваща на 31.12.2021 г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

I. Основна информация за дружеството.

“ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС” ЕАД гр. София, е учредено през 2012 година като акционерно дружество. Акционерният капитал, регистриран при създаването му, е 50 000 лв., разпределен в 50 000 обикновени акции, като всяка е с номинална стойност по 1 лв. Към датата на учредяването на дружеството са внесени 50 000 лв. Записания капитал е изцяло внесен.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

“ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС” ЕАД е с предмет на дейност външнотърговска и вътрешнотърговска дейност на едро с медицински изделия и лекарствени продукти.

Основни клиенти, сключени договори

Основни и дългогодишни клиенти са редица болнични заведения. Двустранното ни сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще.

Основни доставчици, сключени договори

Един от основните ни доставчици е Waldemar Link GmbH, с който имаме сключен дългосрочен договор за доставка на медицински изделия.

Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на технологичните процеси, намаляване на брака и допълнителната работа, както и усъвършенстване на продуктите. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на фирмата. Ефективността и действеността на сертифицираната ни Система за управление на качеството е потвърдена от успешно завършилия ресертификационен одит за съответствие с изискванията на международния стандарт ISO 9001:2000.

III. Финансово състояние и основни рискове.

Съветът на директорите за “ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС” ЕАД определят състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2021 г. на базата на принципа за “действащо предприятие” като обосновано. Основание за такъв извод дават:

Показатели за финансово счетоводен анализ 2021 г

Рентабилност	2021	2020	Изменения
Рентабилност на приходите (нетна печалба /приходи)	0.014	0.008	0.006
Коеф. възвръщаемост на СК (нетна печалба /СК)	0.292	0.102	0.190
Възвръщаемост на активите (нетна печалба/Активи)	0.012	0.013	(0.001)
Коеф.еф.на р-дите (Приходи/Разходи)	1.015	1.011	0.004
Оборот на активите (Приходи/Активи)	0.877	1.632	(0.755)

Ликвидност

Коеф. на текуща ликвидност (Текущи А/Текущи З)	1.86	2.285	0.159
Коеф.на бърза ликвидност (Вз.+Пар.ср./ТЗ)	1.07	1.318	0.590

Коеф.на парична ликвидност (Пар.ср./ГЗ)	0.02	0.059	(0.000)
Коеф. на фин.автоном. (СК/П)	0.02	0.174	(0.001)
Обръщаемост на материалните запаси			
Времетрае на един оборот в дни =			
Средна наличност на МЗ х 360/Нетни приходи от продажби	76.74	204	30.123

Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2021 г. дългосрочни задължения в размер на 4772 хил. лв. са задължения към банка и лизингодател, които се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на предприятието.

IV. Отговорност 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, финансово му представяне и парични му потоци.

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

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

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.

V. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

На 01.06.2022 г. е променен адресът на Дружеството, който от посочената дата е гр.София, ул.Околовръстен път №27.

На 01.06.2022 г. е настъпила промяна в състава на Съвета на директорите и той е в следния състав: Ивайло Благовестов Батинков, Антония Иванова Петрова-Батинкова, Мария Бориславова Блажева. Представляващ дружеството е Ивайло Благовестов Батинков.

На 27.06.2022г. е променена правната форма на Дружеството в Еднолично акционерно дружество и капиталът е увеличен от 50 хил.лв. на 450 хил.лв., с Решение на Едноличният собственик на капитала от 08.06.2022г. Топ Хоспитал Сървис ЕАД е одобрен за финансиране от Агенция по заетостта по проект „Заетост за теб“ и на 25.03.2022г. е подписан договора с Агенцията.

В края на месец Февруари 2022 г. възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически, и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото то няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите.

Предвид неизвестността, свързана с динамичното развитие на конфликта и неговите последици (повишена инфлация, несигурност на енергийните доставки и други), ръководството на Дружеството счита, че все още не са налице необходимите условия и предпоставки за формирането на достоверна количествена оценка на потенциалното косвено въздействие на съответни промени в микро- и макроикономическата среда върху неговото бъдещо финансово състояние и резултати. Независимо от това, то остава ангажирано с текущото проследяване на ситуацията и анализ на възможните бъдещи последици от конфликта с оглед навременното идентифициране на реални и потенциални отрицателни ефекти и предприемане на всички възможни стъпки за ограничаване на тяхното въздействие.

Не са възникнали други съществени коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му.

VI. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.

Търговски процес

Съветът на директорите на дружеството разработва бизнес план за разширяване на търговската мрежа на дружеството, както и разширяване на портфолиото от предлагани продукти.

Инвестиционни проекти

Предвидени са инвестиции от по 10 000 лв. годишно за обновяване на техниката и технологията на производството - в съответствие с изискванията на европейския пазар.

VII. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

VIII. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

През отчетната 2021 г. "ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС" АД, гр. София, не е извършвало закупуване на собствени акции.

През 2021 г. дружеството е ръководено от Съвет на директорите за АД от 3 членове. Общата сума на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите за 2021 г. е 9 983хил.лв.

Членовете на Съвета на директорите на дружеството притежават пряко 100% от акциите на дружеството (като мажоритарни акционери).

"ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС" ЕАД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2021 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

IX. Дружеството няма регистрирани клонове.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Собственост и управление

Акционер	Брой акции	Стойност	Платени	Относителен дял
Ивайло Батинков	40000	1	40000	80%
Национален Здравен Център ЕООД	10000	1	10000	20%
ОБЩО:	50000	1	50000	100%

Управителните органи на “ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС” АД са :

Общо събрание на акционерите

Съвет на директорите в състав :

1. Ивайло Благовестов Батинков - член
2. Цветан Иванов Димитров - Председател
3. Антония Иванова Петрова - Батинкова - член

През 2021 год. Дружеството се представлява от:

1. Ивайло Благовестов Батинков
2. Цветан Иванов Димитров

През 2021 год. Дружеството се представлява от Ивайло Батинков – изпълнителен директор и Цветан Димитров – председател на съвета на директорите само заедно.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2017 година, Годишните финансови отчети на микро предприятията, малките, средните и големите предприятия се съставят на базата на Националните счетоводни стандарти.

Съгласно чл. 34, ал.2 от Закона за счетоводството дружеството представя своите финансови отчети на база Национални Счетоводни Стандарти, приети с ПМС № 394 на МС от 30.12.2016 г. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в Национални Счетоводни Стандарти, които са приложими към неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и през следващите периоди.

- Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

- Консолидация

„ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС” ЕАД притежава инвестиции в асоциирани дружества – «Болнични имоти» ООД.

„ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС” ЕАД притежава инвестиции в дъщерни дружества - СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ НА ОРТОПЕДИЯ И ТРАВМАТОЛОГИЯ ГОРНА БАНЯ; "Медицински център "Патогеника" ООД и АИБТ Пропъртис ООД. В настоящия финансов отчет инвестициите в дъщерни дружества са представени по цена на придобиване. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2021 год. Дружеството не съставя консолидиран финансов отчет, съгласно изискванията на чл. 32 от Закона за счетоводството.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Софтуер	2 години
Други	5 години

2. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

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

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3,33
Транспортни средства	4
Съоръжения	4
Други дълготрайни активи	6,67
Компютърна техника	2

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като

увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ стоки, материали придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

През отчетния период дружеството е направило промяна в счетоводната си политика и отчита материалните си запаси по метода на средно претеглена стойност, а не по стандартната доставна себестойност.

В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. В края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, те се оценяват по новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода средно претеглена стойност метода средно претеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

6. Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2021 г.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Неразпределени печалби/загуби

Текущи печалби/загуби

На 01.01.2021г. е променен метода на отписване на материалните запаси и Дружеството от отчитане по нетна реализируема стойност, започва да отписва материалните си запаси по метода на средно претеглената стойност. При него средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности.

10. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2021 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заключителен курс на БНБ към 31.12.2021
EURO	1.95583
USD	1.72685

13. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- ✓ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- ✓ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- ✓ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- ✓ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- ✓ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;

- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
 - ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
 - ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.
- Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:
- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
 - ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

14. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсирани отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсирани отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС 32 и СС 36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2021 г. не са отчетени обезценки.

16.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

17.Договори за строителство

Дружеството не отчита договори за строителство.

18.Печалба, загуба за отчетния период

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 счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите/данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степеня, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2021 г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните 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 счетоводна политика 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.

22. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

23. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

IV. Други оповестявания

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2021 година, в доклада за дейността са представени показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

VI. Бележки към финансовия отчет

1. Дълготрайни материални и нематериални активи

BGN '000

	Нематериални активи	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Общо
Отчетна стойност				
01.01.2021	36	408	369	813
Придобити активи		1040	212	1252
Отписани активи				
31.12.2021	36	1447	581	2065
Натрупана амортизация				
01.01.2021	27	165	193	386
Начислена амортизация	4	201	107	312
Отписана амортизация		-	-	-
31.12.2021	32	366	300	698

Балансова стойност				
01.01.2021	9	243	176	428
31.12.2021	4	1081	281	1366

2. Предоставени заеми на предприятия от група

Предоставените заеми на свързани лица в размер на 2 275 хил. лв. са формирани от главници и лихви, както следва: Съншайн енерджи – 703 хил. лв., СБАЛОТ Горна Баня – 422 хил. лв., СМДЛ Полискан – 216 хил. лв., АИБТ Пропъртис ООД – 934 хил.лв.

3. Други заеми

Други предоставени заеми в размер на 1 000 хил.лв. са към физически лица, както следва Ивайло Батинков – 933 хил.лв., Антония Батинкова – 67 хил.лв.

4. Материални запаси

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Стоки - медицински изделия и лекарствени продукти	24 030	3 101
Предоставени аванси	32	14
Общо:	24 062	3 115

5. Вземания

	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици	10 214	839
Вземания от предприятия от група	437	919
Съдебни и присъдени вземания	6	18
Други краткосрочни вземания	140	1 055
Други	95	1 448
Общо:	10 892	4 279

Вземанията от клиенти и доставчици са формирани от Министерство на здравеопазването – 7 182 хил. лв., МБАЛ Сердика – 1137 хил. лв., СБАЛО Проф. Бойчо Бойчев ЕАД – 296 хил. лв. и други 1 599 хил. лв.

Вземанията от свързани лица са формирани от вземания по дивидендите от Уни Хоспитал Сървис ДЗЗД – 58 хил. лв. Търговски вземания от свързани лица - Съншайн Енерджи ЕООД - 372 хил. лв. и други – 7 хил. лв. и други краткосрочни вземания 235 хил.лв.

6. Парични средства

<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>

Парични средства в банкови сметки
Общо:

33	86
33	86

7. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са в размер на 262 хил. лв. (2020 г.: 434 хил.лв.) и включват абонаментни услуги.

8. Собствен капитал и Финансов резултат за текуща и предходна година

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	50	50
Законови резерви	57	57
Неразпределена печалба от минали години	1 088	953
Текуща печалба	467	108
Общо:	1 662	1168

За текущия отчетен период дружеството е реализирало печалба в размер на 467 хил. лв.

9. Провизии и сходни задължения

Провизиите за данъци са формирани от отсрочени данъци във връзка с неизползван отпуск от служителите.

10. Задължения

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови предприятия	4 872	3 658
Задължения към доставчици	30 758	2 149
Получени аванси	907	
Задължения към предприятия от група	153	559
Задължения към персонала	125	84
Осигурителни задължения	41	118
Данъчни задължения	1 115	122
Други задължения	249	414
Общо:	38 220	7 139

Задълженията към финансови предприятия в размер на 4 872 хил.лв.(2020г.: 3658 хил.лв.) включват остатък по главници към 31.12.2021 г.: договори за револвиращ кредит с „Юробанк България“ АД в размер на 2 867 хил. лв., договор за факторинг с ОББ Факторинг в размер на 1 249 хил.лв. и Юробанк България АД – 500 хил.лв. и инвестиционен кредит от Инвестбанк АД в размер на 106 хил.лв., задължения по договори за лизинг в размер на 149 хил. лв., и задължения по кредитна карта в размер на 1 хил. лв.

Задълженията към доставчици (30 758 хил.лв.) са формирани от: Celltrion Healthcare Hungary Kft. – 26 746 хил. лв., Фармнет ЕАД – 2 676 хил.лв., Фьоникс Фарма ЕООД – 100 хил.

лв., Waldemar Link GmbH&Co. KG – 162 хил. лв., Медофарма ЕООД – 73 хил.лв., Булгермед ВЕ ООД – 64 хил. лв., Bendalis GmbH – 99 хил. лв., GE Healthcare Finland – 98 хил. лв., Фармасайънс Интернешънъл Лимитид – 244 хил. лв. и други – 496 хил. лв.

Другите задължения са формирани от: получен заем от Национален здравен център в размер на 230 хил. лв. и други в размер на 19 хил. лв.

11. Разходи за основна дейност

11.1. Суровини и материали

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Горивни и смазочни материали	34	26
Електроенергия	9	3
Инвентар под 700 лв.	40	10
Офис консумативи	7	10
Хигиенни материали	1	1
Други	45	8
Общо:	136	58

11.2. Външни услуги

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Абонаментни услуги	24	20
Транспортни услуги	37	17
Медицинско обслужване	406	60
Наеми	153	119
Разходи за застраховки	142	31
Телекомуникации, интернет и спедиторски услуги	60	31
Счетоводни услуги и одит	8	11
Консултантска дейност	4	73
Адвокатски услуги	42	6
Поддръжка ИТ и софтуер	36	88
Други услуги, данъци и такси	105	14
Общо:	1017	470

11.3. Разходи за персонала

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	1 851	904
Вноски за социално осигуряване	110	84
Общо:	1 961	988

Средносписъчен брой на персонала:

	2021	2020
	Бр.	Бр.
Ръководители	7	7
Специалисти	7	9
Техници и приложни специалисти	1	5
Административен персонал	1	1
Квалифицирани работници и сродни на тях занаятчии	1	-
Машинни оператори и монтажници	2	-
Общо персонал:	19	22

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 312 хил. лева към 31.12.2021 г. (31.12.2020г.: 155 хил. лв).

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените активи	29 868	11 555
Други разходи	77	48
Общо:	29 945	11 603

12. Финансови разходи

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи	327	192
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	-
Общо:	330	192

13. Разходи за данъци върху печалбата

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Текущ данък	60	12
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	36
Общо разход за данък	60	48

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 60 хил. лв. за 2021 година и 12 хил. лв. за 2020 година.

14. Приходи от основна дейност

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажбата на стоки	33 717	13 475

Приходи от услуги	332	59
Други приходи	14	44
Общо:	34 197	13 578

Нетните приходи от продажба на стоки са от основната дейност на дружеството – търговия с медицински изделия и лекарствени продукти.

Приходите от продажба на услуги са формирани от: наеми – 270 хил. лв., сервизно обслужване на медицинска апаратура 45 хил. лв., услуги по абонаментни договори – 9 хил. лв., транспортни услуги – 2 хил. лв. и други – 6 хил. лв.

Другите приходи от дейността в размер на 14 хил.лв. се състоят от продажба на дълготрайни активи, финансиране от Агенция по заетостта и други.

15. Финансови приходи

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Приходи от съучастия	138	-
Начислени лихви по заеми предоставени на свързани предприятия	26	44
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	-
Общо:	165	44

Приходите от съучастия са формирани от получен дивидент от Уни Хоспитал Сървис ДЗЗД

16. Доход на акция

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Финансов резултат – хил. лв.	467	108
Среден брой акции	50	50
Доход на акция	9,34	2,16

17. Дивиденди

Съветът на директорите е взел решение да предложи на общото събрание на дружеството реализираната печалба за 2021 год. в размер на 467 хил. лв. да бъде капитализирана. Годишното общо събрание на дружеството за 2021 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година.

18. Условни активи и пасиви

Дружеството е предоставило като обезпечение в полза на Инвестбанк АД Запис на заповед в размер на 373 000,00 евро с краен срок 02.09.2022 г.

19. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

19.1 Риск от курсови разлики

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро. Чуждестранните трансакции на Дружеството, деноминирани главно в британска лира и щатски долари, излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева, и ги контролира ежеседмично.

Излагането на риск от промени във валутните курсове варира през годината в зависимост от обема на извършените международни сделки.

19.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2021 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

19.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

19.4. Ликвидност

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови пасиви, както и прогнозите за входящи и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

20. Събития след датата на баланса

На 01.06.2022г. е променен адресът на Дружеството, който от посочената дата е гр.София, ул.Околовръстен път №27. На 01.06.2022 г. е настъпила промяна в състава на Съвета на директорите и той е в следния състав: Ивайло Благовестов Батинков, Антония Иванова Петрова-Батинкова, Мария Бориславова Блажева. Представляващ дружеството е Ивайло Благовестов Батинков.

На 27.06.2022г. е променена правната форма на Дружеството в Еднолично акционерно дружество и капиталът е увеличен от 50 хил.лв. на 450 хил.лв., с Решение на Едноличният собственик на капитала от 08.06.2022г. Топ Хоспитал Сървис ЕАД е одобрен за финансиране от Агенция по заетостта по проект „Заетост за теб“ и на 25.03.2022г. е подписан договора с Агенцията.

На 27.06.2022г. е променена правната форма на Дружеството в Еднолично акционерно дружество и капиталът е увеличен от 50 хил.лв. на 450 хил.лв., с Решение на Едноличният собственик на капитала от 08.06.2022г. Топ Хоспитал Сървис ЕАД е одобрен за финансиране от

Агенция по заетостта по проект „Заетост за теб“ и на 25.03.2022г. е подписан договора с Агенцията.

В края на месец Февруари 2022 г. възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически, и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото то няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите.

Предвид неизвестността, свързана с динамичното развитие на конфликта и неговите последици (повишена инфлация, несигурност на енергийните доставки и други), ръководството на Дружеството счита, че все още не са налице необходимите условия и предпоставки за формирането на достоверна количествена оценка на потенциалното косвено въздействие на съответни промени в микро- и макроикономическата среда върху неговото бъдещо финансово състояние и резултати. Независимо от това, то остава ангажирано с текущото проследяване на ситуацията и анализ на възможните бъдещи последици от конфликта с оглед навременното идентифициране на реални и потенциални отрицателни ефекти и предприемане на всички възможни стъпки за ограничаване на тяхното въздействие.

Не са възникнали други съществени коригиращи събития или други значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му.