

**ПРИЛОЖЕНИЕ към ГФО**  
**на "ДКЦ ПЪЛМЕД" ЕООД гр.Пловдив за 2020 год.**

**1. Корпоративна информация**

„ДКЦ Пълмед“ ЕООД гр.Пловдив е учредено съгласно Учредителен акт от 16.07.2007г. и е пререгистрирано в Агенция по вписвания с Удостоверение № 20081106161617/06.11.2008г. ЕИК по Булстат 115570594.

Седалището и адресът на управление на дружеството са гр.Пловдив, ул. "Перушица" №1А. Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лева разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки и са 100% собственост на „Булфарма“ ООД, което е предприятие майка и едноличен собственик на капитала. През 2020 г. промени в капитала не са правени.

Основен предмет на дейност на дружеството е извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ, включително извършване на диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; консултации; профилактика; извършване на лабораторни и други видове изследвания, осъществяване на специализирани дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи; осъществяване на лабораторно-инструментална диагностика и манипулации, предписване на лекарства, превързочни материали, медицински пособия; извършване на малки и средни хирургични интервенции без обща анестезия; извършване на експертизи за временна неработоспособност; извършване на наблюдение и оказване на спешна медицинска помощ при бременност и майчинство; наблюдение, контрол и полагане на грижи за физическото и психическото развитие; издаване на документи, свързани с посочените дейности; разкриване до 10 /десет/ легла за краткосрочно наблюдение; насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ.

Дружеството има сключен договор за оказване на доболнична помощ с НЗОК.

През 2020г. са настъпили промени в управлението, сменен е управителя Заприн Пепелов и на негово място е назначен нов управител Даниела Тикова. Тази промяна е вписана в ТР на 28.10.2020г.

Списъчният състав на персонала към 31.12.2020 г. се състои от 68 човека, които работят по основен трудов договор. Персоналът 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. Средносписъчният състав на персонала за 2020 г. включва: 69 човека по основно трудово правоотношение, 20 човека по допълнителен трудов договор и 69 човека по извънтрудови правоотношения.

**2. База за изготвяне на ГФО и счетоводна политика**

Годишният финансов отчет на дружеството за 2020 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2020 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2020 г.

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

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост. Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и принципа за действащо предприятие. Отчетният период е година и съвпада с календарната година. Всички данни за 2020 г. и за 2019 г. 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 2020 година са съпоставими с тези в отчета за 2019 година.

### **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.

### **Счетоводни принципи**

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. Въпреки възникналата ситуация от пандемията от коронавирус COVID-19 през 2020г. и обявеното извънредно положение, което се отрази негативно на редица бизнеси в страната и чужбина, ръководството счита, че на този етап няма индикации за съществено отрицателно повлияване и несигурност на принципа предположение за действащо предприятие, тъй като дружеството не попада в обхвата на отраслите и дейностите засегнати пряко от пандемията. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството 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 обоснованост 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.

### **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 плащане 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, кредити от трети лица или страни и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банков кредити и няма финансови лизинги, поради което не е изложено на лихвен риск.

#### **Ценови риск**

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото една част от неговите приходи се формират от медицинска дейност, чиято цена е фиксирана от Националният Рамков Договор с НЗОК, а останалите се ценообразуват на основата на пазарни цени на предоставените услуги.

#### **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. Вземанията са предимно от предприятия от групата, поради което се снижава риска за тяхната събираемост.

#### **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 материални активи /ДМА/**

Като ДМА се отчитат всички онези активи, които отговарят на изискванията на СС 16. Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за дейността, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последващата натрупана загуба от обезценка. През 2020 година не е извършвана обезценка на ДМА. 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. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение. Към 31.12.2020 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 317 хил.лева, в това число:

- 17 хил.лева – земи
- 256 хил.лева – машини, оборудване и апаратура
- 38 хил.лева – компютърна техника
- 3 хил.лева – офис обзавеждане
- 3 хил.лева - други

Няма временно извадени от употреба активи. През годината няма бракувани и продадени ДМА.

През годината дружеството е придобило ДМА за 10 хил.лева, в т.ч.: машини и медицинско оборудване за 8 хил.лева и компютърна техника за 2 хил.лева.

Дружеството използва в дейността си ДМА-сгради и медицинска апаратура под наем по договори за оперативен лизинг от „Булфарма“ ООД, а също и медицинска апаратура под наем от УМБАЛ“Пълмед“ ООД.

Дружеството притежава пълни права върху всички свои ДМА.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

### **3.2.Амортизация**

Амортизации се начисляват 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 линейен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Дружеството прилага следните норми на амортизация::

- сгради и съоръжения – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- компютри – 50%;
- обзавеждане – 15%
- транспортни средства – 25%
- други – 15%

Начислените като разход амортизации на ДМА за 2020г. са 17 хил.лева, а общо натрупаните в края на годината амортизации са в размер на 271 хил.лева. Балансовата стойност на ДМА е 46 хил.лева, в т.ч.: земи -17 хил.лева, машини и оборудване и апаратура – 26 хил.лева и офис обзавеждане и други – 3 хил.лева.

Дружеството има 100% изхабени ДМА медицинска апаратура за 203 хил.лева и компютърна техника за 34 хил.лева.



### **3.3. Нематериални дълготрайни активи /НДА/**

Нематериалните дълготрайни активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Външно създадени нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи за подготовка на актива за използване по предназначението му. Нематериални активи се признават в случай, че удовлетворяват определения за такива посочено в СС38.

Дружеството има НДА с отчетна стойност 13 хил.лева., включващи ремонт на 2 броя наети активи – апаратура. През 2020 г. няма придобити нематериални дълготрайни активи. През отчетната година на НДА е начислена амортизация в размер на 2 хил.лева, а общо натрупаните амортизации в края на 2020 г. възлизат на 12 хил.лева. Балансовата стойност на НДА е 1 хил.лева. За амортизиране на НДА също се прилага линеен метод на амортизация и 15% амортизационна норма за ремонт на нает актив.

### **3.4. Дългосрочни финансови активи**

Дружеството признава и отчита като дългосрочни финансови активи акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия - съучастия.

Към 31.12.2020 г. дългосрочните финансови активи по баланса са в размер на 20 386 хил.лв./20385747,86лв./, нямат промяна спрямо предходна година и включват:

1. Съучастие в смесено предприятие на стойност 17119943,10лв. /17120 хил.лв./ по цена на придобиване в Изток Плаза Инвест ООД -7.72% от капитала възлизащ на 30885500лв. по номинал,
2. Съучастие в асоциирано предприятие на стойност 3265654,76лв. /3266 хил.лв./ по цена на придобиване в Силвър хотел ООД преименувано на 23.01.2020г. в Хотел Зоо София ООД -33% от капитала възлизащ на 5000 лв. по номинал,
3. Съучастие в смесено предприятие на стойност 100,00лв. /0 хил.лв./ по цена на придобиване в УМБАЛ Софиямед ООД-2% от капитала възлизащ на 5000лв. по номинал,
4. Съучастие в смесено предприятие на стойност 50,00лв. /0 хил.лв./ по цена на придобиване в УМБАЛ Пълмед ООД – 1% от капитала възлизащ на 5000лв. по номинал.

## **4. Текущи активи и пасиви**

### **4.1. Материални запаси**

Материалните запаси /МЗ/ се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. При придобиването им МЗ се заприхождават по доставна стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи. Дружеството завежда по материалните сметки само медицинските консумативи за клинична лаборатория и стоки /медицински изделия/, които заприхождава по цена на придобиване/доставна стойност/ и изписва по метода „конкретна доставна цена“, което се дължи на спецификата на дейността. Промяна в метода на изписване на МЗ в сравнение с предходна година няма. В началото на годината има налични материални запаси /материали-медицински консумативи/ на стойност 83 хил.лева. През годината са закупени материали /медицински консумативи/ за 627 хил.лева, изписани са материали за 601 хил.лева и са налични по баланса към 31.12.2020 г. - 109 хил.лева материални запаси.



Движението на материалните запаси през годината е следното: хил.лв.

| Вид МЗ         | Салдо<br>01.01.2020г | Заприходени | Салдо<br>Изписани | 31.12.2020г. |
|----------------|----------------------|-------------|-------------------|--------------|
| Стоки-мед.изд. | 0                    | 30          | 30                | 0            |
| Мат-ли-консум. | 83                   | 627         | 601               | 109          |
| <b>Общо МЗ</b> | <b>83</b>            | <b>657</b>  | <b>631</b>        | <b>109</b>   |

Част от разходите за материали на стойност 780 хил.лв. са изписани директно на разход, тъй като са по заявки и веднага се използват в дейността без да се заприхождат по материалните сметки. Те включват: 695 хил.лева други мед.консумативи и лекарства, 25 хил.лева предпазна храна, 18 хил.лева канцеларски материали, 15 хил.лева резервни части, компютри и периферни устройства, 18 хил.лева санитарни, почистващи и дезинфекциращи материали и 9 хил.лева други /работно облекло, обзавеждане и др./.

В края на годината е извършен преглед за обезценка на МЗ до по- ниската от двете доставната и нетната реализируема стойност. Такава обезценка не е извършена, тъй като е установено, че не са налице условия за това.

#### 4.2. Вземания и задължения

**Вземанията** по баланса на стойност 14678 хил.лева, от които 7486 хил.лева краткосрочни и 7192 хил.лева дългосрочни, включват: вземания от клиенти за 196 хил.лева, от които 5 хил.лева над 1 година; вземания от предприятия от група за 7629 хил.лева, от които 2446 хил.лева над 1 година и други вземания за 6853 хил.лева, от които 4741 хил.лева вземания по цесия над 1 година.

**Вземанията от клиенти** за 196 хил.лева включват: вземания от РЗОК за 175 хил.лева и 21 хил.лева вземания от други клиенти.

**Вземанията от предприятия от група** в размер на 7629 хил.лева включват: вземания от УМБАЛ"Пълмед" ООД-3110хил.лв./в т.ч.:от продажби 3003 хил.лева и 107 хил.лева от дивиденди/, от „Заводски строежи-ПС-Пазарджик" АД-4 хил.лева над 1г. за лихви по заем, 111 хил.лева от УБАЛ"Софиямед"ООД-от дивиденди, от "Хотел Зоо София"ООД – 3266 хил.лв. и от Изток Плаза Инвест ООД – 1135 хил.лв. вземания по предоставени допълнителни парични вноски на асоциирани и смесени предприятия, от МБАЛ Проф.Димитър Ранев ООД – 2 хил.лв.от продажби по фактури и от МБАЛ Здраве-Велинград ЕООД-1 хил.лв.по фактури. **Другите вземания** по баланса на стойност 6853 хил.лв. от които 4741 хил.лв. над 1 год. включват: 2000 хил.лв. вземания по предоставен заем на външна фирма ЕА Пропъртис ООД, 95 хил.лв. лихви по този заем, 17 хил.лв. вземания за субсидия от МЗ за Covid-19 всички до 1г. и 4741 хил.лв. вземания по цесия над 1г.

**Задълженията** по баланса на обща стойност 26710 хил.лв. са краткосрочни до 1 година и включват: **задължения по получени аванси** /от РЗОК/- 136 хил.лева, **задължения към доставчици** - 41 хил.лева, задължения към предприятия от група - 26020 хил.лева и други задължения за 513 хил.лева, в т.ч.: към персонала-156 хил.лева, към осигурители-38 хил.лева, данъчни задължения - 302 хил.лева и 17 хил.лева други задължения.

**Задълженията към предприятия от група** на стойност 26020 хил.лева включват: 165 хил.лева задължения по фактури и 25853 хил.лева по разпределен дивидент към Булфарма ООД и 2 хил.лв. задължения към ИДАР 2 ЕООД по фактури.

**Задълженията към персонала** в размер на 156 хил.лв. включват : неизплатените към края на годината заплати за м.декември 138 хил.лева и 18 хил.лева начислени неизползвани компенсируеми отпуски в края на 2020 г. **Осигурителните задължения** за 38 хил.лева включват: 34 хил.лева осигуровки върху заплати за м.декември 2020 г. и 4 хил.лева осигуровки върху начислени компенсируеми отпуски. **Данъчните задължения** са 302 хил.лева към 31.12.2020 г. и включват : 20 хил.лева ДОД по заплатите за м.декември 2020 г. и 282 хил.лева данък върху печалбата по ГДД за 2020 г.



Дружеството няма финансови задължения към банки и по финансови лизинги.

#### 4.3. Парични средства

Паричните средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

Наличните парични средства в края на годината в размер на 7020 хил.лева са:

- в брой в каса в лева - 249 х.лв.
- в разплащателни сметки в лева - 6768 х.лв. /Райфайзенбанк, ОББ и ДСК/
- парични еквиваленти в лева - 3 х.лв. - ПОС карта

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

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 3034 хил.лева. Нетният паричен поток по отчета за паричния поток изготвен по прекия метод за годината е както следва: от основна дейност +8747 хил.лева, от инвестиционна дейност - (929 хил.лева) и от финансова дейност - (3832 хил.лева) или общо изменението е увеличение на паричните средства с 3986 хил.лева.

#### 4.4. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството няма разходи за бъдещи периоди по баланса за 2020 г.

#### 5. Провизии, отсрочени данъци, финансиране и приходи за бъдещи периоди

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 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.

Дружеството е начислило отсрочени данъци в размер на 6 хил.лева, представляващи данъчния ефект върху данъчните временни разлики, с които е увеличен финансовия резултат  $/21323,12 + 37967,79 = 59290,91 \times 10\% = 5929,09 \text{ лв.}$  / както следва:

- по неизползвани компенсируеми отпуски за 2020 г. в размер на 17567,98 лв. и осигуровки за тях в размер на 3755,14 лв. или общо  $21323,12 \text{ лв.} \times 10\% = 2132,31 \text{ лв.}$
- по разходи представляващи доходи на местни физически лица по чл.42 от ЗДДФЛ граждански договори и осигуровки неизплатени към 31.12.2020 г. в размер на 37967,79 лв.  $\times 10\% = 3796,78 \text{ лв.}$

Дружеството е сторнирало начислените отсрочени данъци в размер на 8 хил.лева, представляващи данъчния ефект върху данъчните временни разлики, с които е намален финансовия резултат по ГДД за 2020г. от обратното им проявление  $/19492,54 + 63720,06 = 83212,60 \times 10\% = 8321,26 \text{ лв.}$  / както следва:

- по начислените компенсируеми отпуски и осигуровки за 2019г. изплатени през 2020г. в размер на  $19492,54 \text{ лв.} \times 10\% = 1949,25 \text{ лв.}$ , в т.ч.: отпуски - 16109,49 лв., осигуровки - 3383,05 лв.
- по разходи признати за данъчни цели по чл.42 от ЗДДФЛ граждански договори и осигуровки от декември 2019г. изплатени през 2020 г. за  $63720,06 \text{ лв.} \times 10\% = 6372,01 \text{ лв.}$

Общо увеличенията по данъчни временни разлики са 59290,91 лв., като отсрочения данъчен актив  $/10\%$  по тях е 5929,09 лв., а общо намаленията по данъчни временни разлики от обратното проявление са 83212,60 лв., като отсрочения данъчен пасив  $/10\%$  по тях е 8321,26 лв. Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят компенсирано.

Дружеството има в края на годината актив по отсрочени данъци в размер на 5929,09 лв., което е намерило отражение в баланса 6 хил.лв. отсрочени данъци.



Дружеството има получени финансираня от правителството през 2020 год. за 41 хил.лв и няма приходи за бъдещи периоди.

#### 6. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 25897 хил.лева, а в края е 15536 хил.лева. Изменението на собствения капитал в посока намаление се дължи на разпределяне на неразпределена печалба от минали години за дивидент в размер на 25853 хил.лева и реализираната печалба за 2020 г. в размер на 15492 хил.лева. Дружеството има 40 хил.лева други резерви, които в края на годината са в размер на 39 хил.лева и 5 хил.лева основен записан капитал по съдебно решение. Записаният основен капитал не е променен за 2020 г.

| Показатели                          | Нач.салдо<br>01.01.20г. | Увеличение   | Намаление    | хил.лв.<br>Кр.салдо<br>31.12.20г. |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|-----------------------------------|
| Записан капитал                     | 5                       |              |              | 5                                 |
| Неразпределена печалба от мин. год. | 14947                   | 10906        | 25853        | 0                                 |
| Непокрита загуба-м.г.               |                         |              |              |                                   |
| Други резерви                       | 40                      |              | 1            | 39                                |
| Финансов резултат-т.г.              | 10905                   | 15492        | 10905        | 15492                             |
| <b>Собствен капитал</b>             | <b>25897</b>            | <b>26398</b> | <b>36759</b> | <b>15536</b>                      |

#### 7. Разходи

Разходите се начисляват в момента на тяхното извършване при спазване на принципа на текущото начисляване и съпоставимост с приходите. През годината са направени следните разходи по икономически елементи:

| Вид на разхода                                 | 2020 г.     | хил.лева<br>2019 г. |
|------------------------------------------------|-------------|---------------------|
| Разходи за материали                           | 1381        | 708                 |
| Разходи за външни услуги                       | 1155        | 1310                |
| Разходи за възнаграждения                      | 1418        | 1288                |
| Разходи за осигуровки                          | 243         | 229                 |
| Разходи за амортизации                         | 19          | 15                  |
| Разходи за обезценка                           | 0           | 0                   |
| Други разходи в т.ч.:                          | 30          | 44                  |
| Балансова ст-ст на продадени активи            | 30          | 44                  |
| <b>Всичко разходи по икономически елементи</b> | <b>4246</b> | <b>3594</b>         |

Разходите за материали на стойност 1381 хил.лева включват : разходи за медицински консумативи и реактиви за основните звена на дружеството – лаборатории, рентген, физиотерапия – 1294 хил.лева, разходи за лекарства-2 хил.лв., 25 хил.лева - предпазна храна, 18 хил.лева- почистващи, санитарни и дезинфекциращи материали, 18 хил.лева- канцеларски м-ли, 15 хил.лева- резервни части, компютри и периферни устройства, 1 хил.лева- ел.енергия и други - 8 хил.лева.

Разходите за външни услуги за 1155 хил.лева включват:

- Поддръжка и ремонт на медиц.апаратура - 3 хил.лева
- Граждански договори - 608 хил.лева
- Наеми ДМА-342 хил.лева/141х.лв.-сгради,201х.лв.-апаратура/
- Одиторски услуги – 4 хил.лева
- Пощенски, телефонни и др. – 7 хил.лева



- Консултации – 136 хил.лева
- Пране – 2 хил.лева
- Медицински услуги и лаб.изследвания - 13 хил.лева
- Лицензии и контрол – 6 хил.лева
- Вода – 15 хил.лева
- Абонамент и техн. обслужване на мед. апаратура – 12 хил.лева
- Други - 7 хил.лева

В другите разходи на стойност 30 хил.лева са включени: 30 хил.лева балансова стойност на продадените активи - стоки /импланти/. Дружеството има и 5 хил.лева финансови разходи, които са разходи за банкови такси. Общо разходите по ОПР са 4251 хил.лева и са се увеличили с 650 хил.лева спрямо предходна година.

## 8.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.

В сравнение с предходна година общият размер на приходите на стойност 21447 хил.лева е увеличен с 5745 хил.лв. Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

| Приходи от оперативна дейност   | хил.лева     |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | 2020 г.      | 2019 г.      |
| Приходи от услуги-медиц.дейност | 21112        | 15488        |
| Приходи от стоки -медиц.изделия | 30           | 40           |
| Приходи от наеми                | 16           | 18           |
| Други приходи                   | 41           | 5            |
| <b>Всичко</b>                   | <b>21199</b> | <b>15551</b> |

Най-голям дял в нетните приходи на обща стойност 21158 хил.лева имат приходите от медицински услуги – 21112 хил.лева, в т.ч : от РЗОК – 2080 хил.лева, от медицински консултации – 5028 хил.лева , от мед.изследвания – 10635 хил.лева, от предоставени медицински услуги на население - 3355 хил.лева и от медицински прегледи чрез Здравноосигурителни компании – 14 хил.лева.

Приходите от продажба на стоки на население на стойност 30 хил.лева са свързани с дейността на кабинета по лицево-челюстна хирургия – медиц.изделия-импланти.

Приходите от наеми на стойност 16 х.лв. са от преотдадени помещения под наем на лекари специалисти. Другите приходи в размер на 41 хил.лева са от финасиране от Министерство на здравеопазването по проект BG05M9OP001-1.099-0001 „Подкрепа на работещи в системата на здравеопазването в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19“, който се изпълнява с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020 г., съфинансирана от Европейския съюз чрез Европейския социален фонд за лечебно заведение с лаборатория.

Приходите от оперативна дейност на стойност 21199 хил.лева са се увеличили с 5648 хил.лева спрямо предходна година.

През 2020 г. дружеството е получило приходи от дивиденди от съучастието си в УМБАЛ “Пълмед”ООД /41 хил.лева/ и в УМБАЛ “Софиямед”ООД /112 хил.лева/ в общ размер на 153 хил.лева.



Други финансови приходи на стойност 95 хил.лева, представляват приходи от лихви по предоставен паричен заем на външна фирма.  
Общо приходите по ОПР за годината са 21447 хил.лева и са се увеличили с 5745 х.лв.

### 9. Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 17196 хил.лева, а балансовата 15492 хил.лева. През предходната година са отчетени счетоводна печалба 12101 хил.лева и балансова печалба 10905 хил.лева.

Счетоводният финансов резултат 17196 хил.лева печалба има следната структура :

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 16953 хил.лева
- Финансов резултат от финансова дейност - + 243 хил.лева
- Начислен данък печалба - -1702 хил.лева
- Начислен алтернативен данък - +2 хил.лева

Рентабилността на нетните приходи на база счетоводна печалба е 81 %, а за предходната година е 78 %.

### 10. Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2020 година е в размер на 1701932.05 лева. Данъчната печалба по ГДД е 17019320.54 лева. Тя е формирана като счетоводната печалба в размер на 17196083.62 лева е преобразувана /увеличения и намаления/ по ЗКПО:

**Увеличенията** на стойност 77967.98 лева включват: 18497.70 лева годишните счетоводни разходи за амортизации, 37967.79 лева неизплатени към 31.12.2020г. суми за разходи по граждански договори и осигуровки представляващи доходи на местни физ.лица по чл.42 от ЗКПО, 21323.12 лева начислени разходи по неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях за 2020г., 150.37 лева разходи за начислени глоби от РЗОК Пловдив и 29.00 лева разходи несвързани с дейността.

**Намаленията** на стойност 254731.06 лева включват: годишни данъчни амортизации 18497.63 лева, 63089.84 лева признати суми по граждански договори по чл.42 от ЗКПО за м.декември 2019 г. изплатени през м.01.2020 г. и осигуровки върху тях 630.22 лева, признати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски от 2019 г. в размер на 16109.49 лева и осигуровки върху тях 3383.05 лева и 153020.83 лева приходи в резултат на разпределени дивиденди от местни юридически лица.

Начисленият годишен данък печалба е в размер на 1701932.05 лева. Направените авансови вноски през годината са в размер на 1420000,00 лева, и остава данък за довносяне в размер на 281932.05 лева.

Дружеството няма начислени данъци върху разходите по ЗКПО, то няма представителни разходи, нито лично ползване на активи.

### 11. Сделки със свързани лица

„ДКЦ ПЪЛМЕД“ ЕООД е част от предприятия от група с майка „Булфарма“ ООД и включени в групата общо 35 дружества включително и майката.

| пореден номер | ГРУПА                              | ЕИК       | Сделки 2020 г.     |
|---------------|------------------------------------|-----------|--------------------|
|               | "БУЛФАРМА" ООД – предприятие майка | 112064200 | покупки, дивиденди |
|               | Предприятия от групата :           |           |                    |
| 1             | АПТЕЧНО - КЪРДЖАЛИ" АД             | 000222339 | не                 |
| 2             | БУЛСТАР ИНВЕСТМЪНТ" АД             | 112625587 | не                 |
| 3             | ДКЦ 1 - ВЕЛИНГРАД" ЕООД            | 130122712 | не                 |



|    |                                    |           |                                 |
|----|------------------------------------|-----------|---------------------------------|
| 4  | ДКЦ I - ПАЗАРДЖИК" ЕООД            | 130046467 | не                              |
| 5  | ДКЦ БУРГАСМЕД"ЕООД                 | 203677707 | покупки, продажби               |
| 6  | ДКЦ ПЪЛМЕД"ЕООД                    | 115570594 | -                               |
| 7  | ДКЦ СОФИЯМЕД" ЕООД                 | 201640770 | не                              |
| 8  | ДКЦ ХИПОКРАТ" ЕООД                 | 112537482 | не                              |
| 9  | ЗАВОДСКИ СТРОЕЖИ - ПС – ПАЗ-К" ЕАД | 822114822 | лихви                           |
| 10 | ИДАР 2" ЕООД                       | 115223743 | покупки                         |
| 11 | ИЗТОК ПАРАДАЙЗ КОНСУЛТ" ЕООД       | 206147596 | не                              |
| 12 | ИЗТОК ПЛАЗА" АД                    | 200758762 | дялове                          |
| 13 | ИЗТОК ПЛАЗА ИНВЕСТ" ООД            | 204416471 | доп.парична вноска              |
| 14 | ИЗТОК ПЛАЗА ПРОПЪРТИС" ЕООД        | 205708865 | не                              |
| 15 | КЛИНИК ИНВЕСТ" ЕООД                | 201114425 | не                              |
| 16 | ЛУКСОЗНИ КЪЩИ ЕООД                 | 205933678 | не                              |
| 17 | МАРКОВО ИНВЕСТ ГРУП" ЕООД          | 204401059 | не                              |
| 18 | МБАЛ БУРГАСМЕД" ЕООД               | 201889501 | продажби                        |
| 19 | МБАЛ ЗДРАВЕ - ВЕЛИНГРАД" ЕООД      | 200143491 | продажби                        |
| 20 | МБАЛ-Проф. ДИМИТЪР РАНЕВ" ООД      | 112519153 | покупки, продажби               |
| 21 | МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ВЕЛИНГРАД" ООД   | 112523835 | не                              |
| 22 | МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗДРАВЕ" АД ПАЗ-К | 130072273 | не                              |
| 23 | НГ 5" ЕООД                         | 205766204 | не                              |
| 24 | ПАРАДАЙЗ ЕСТЕЙТС ПРОПЪРТИС ЕООД    | 206155568 | не                              |
| 25 | ПРИВАТСТРОЙ" ЕООД                  | 112525003 | не                              |
| 26 | ПЪТИЩА" АД                         | 822148671 | продажби                        |
| 27 | РАДИН - 20 ЕООД                    | 206145556 | не                              |
| 28 | ХОТЕЛ ЗОО СОФИЯ                    | 121415488 | доп.парична вноска              |
| 29 | СТИЛ ЕМ" ЕООД                      | 112655018 | покупки, продажби               |
| 30 | СТМ ЗДРАВЕ-3" ЕООД                 | 200238092 | покупки                         |
| 31 | ТРОЛЕЙБУСЕН ТРАНСПОРТ РУСЕ" ЕООД   | 204907488 | не                              |
| 32 | УМБАЛ ПЪЛМЕД" ООД                  | 112596309 | покупки, продажби,<br>дивиденди |
| 33 | УМБАЛ СОФИЯМЕД" ООД                | 160138163 | дивиденди                       |
| 34 | ХЕБЪРБУС" АД                       | 201309208 | не                              |

Предприятието майка Булфарма ООД ще изготви консолидирания отчет на групата. През годината са извършени сделки с дружества от групата, както следва:

**-приходи от продажби** за 15227980,68лв. /15228х.лв./, от които: 15161257,68лв./15161х.лв./ от УМБАЛ „Пълмед“ ООД за медицински изследвания и консултации, за медицински изследвания от следните фирми: 48750,00лв./49х.лв./ от МБАЛ „Бургасмед“ ЕООД, 12210,00 лв./12х.лв./ от МБАЛ Проф. Димитър Ранев ООД, 2460,00 лв./2х.лв./ от МБАЛ Здраве - Велинград ЕООД, 480,00 лв./1х.лв./ от Пътища АД, 240,00 лв./0х.лв./ от Стил Ем ЕООД и 2583,00 лв./3х.лв./ от ДКЦ Бургасмед ЕООД.

**-приходи от получени дивиденди** на стойност 153020,83лв./153х.лв./, от които: от УМБАЛ„Пълмед“ООД–41409,77лв./41х.лв./,отУМБАЛ„Софиямед“ООД–111611,06лв./112х.лв./

**-разходи /покупки/** за 1497302,42 лв./1497х.лв./, които са разходи за материали, външни услуги, наеми, предпазна храна, пране и др. от групата /от „Булфарма“ ООД – 1466933,77 лв./1467х.лв./, „Идар 2“ ЕООД – 25260,45 лв./25х.лв./, „СТМ Здраве – 3“ ЕООД – 1335,00 лв./1х.лв./, „Стил - ЕМ“ ЕООД – 1703,20 лв./2х.лв./, ДКЦ Бургасмед ЕООД – 123,00лв./0х.лв./,



МБАЛ-Проф. ДИМИТЪР РАНЕВ" ООД – 147,00 лв./0х.лв./ и УМБАЛ "Пълмед" ООД – 1800,00 лв./2х.лв./.

**Вземанията** в края на годината от предприятия от групата са 7629386,22 лв./7629 х.лв./ по баланса, от които: 3705,11лв./4х.лв./ лихви по заеми от „Заводски строежи-ПС-Пазарджик“ ЕАД, 3110070,05лв./3110х.лв./ от УМБАЛ "Пълмед" ООД /в т.ч.: 3003233,55 лв./3003х.лв./ за медицински изследвания и консултации и 106836,50лв./107х.лв. за дивиденди/, 1760,00лв./2х.лв./ от МБАЛ Проф. ДИМИТЪР РАНЕВ ООД и 900,00 лв./1х.лв./ от МБАЛ Здраве-Велинград ЕООД за медицински изследвания, 111611,06лв./111х.лв./ от УМБАЛ „Софиямед“ ООД за дивиденди, 3266500,00лв./3266х.лв./ от Хотел Зоо София ООД и 1134840,00 лв./1135х.лв./от „Изток плаза инвест“ ООД за предоставени допълнителни парични вноски.

**Задълженията** към предприятия от група са 26019600,46 лв./26020х.лв./ по баланса, от които: 26017468,45 лв./26018х.лв./ към „Булфарма“ ООД /в т.ч. за дивиденди – 25852967,20 лв./25853х.лв./ и 164501,25лв./165х.лв./ по фактури/, 1867,30лв./2х.лв./ към „Идар 2“ ЕООД, 114,71лв./0х.лв./ към „Стил - ЕМ“ ЕООД и към УМБАЛ "Пълмед" ООД –150,00 лв./0х.лв./ по фактури.

Всички сделки с предприятия от групата са извършени при условия, които не се различават от сделките с трети несвързани лица.

## 12. Събития настъпили след датата на баланса

Има настъпили събития след датата на баланса. На 05.03.2021г. е вписана промяна в ТР в управлението на дружеството. Сменен е управителя Даниела Тикова и на нейно място е вписан нов управител Екатерина Петкова. Освен тази промяна, няма настъпили други събития, които да изискват оповестяване съгл.СС10. Считаме, че създамата се извънредна ситуация през 2020г. във връзка с пандемията от коронавирус COVID-19, която продължава и през 2021г. и се отрази неблагоприятно върху редица бизнеси в страната, няма да окаже съществен негативен ефект върху дейността на дружеството, тъй като то не попада в обхвата на отраслите пряко засегнати от това. Ние сме идентифицирали евентуалните рискове и несигурности за нашия бизнес от тази пандемия, анализирали сме очакваните евентуални неблагоприятни последици и сме предприели мерки и планове за тяхното минимизиране. Считаме, че тази извънредна ситуация не води до преизчисляване на приблизителните счетоводни оценки и промяна в класификацията на активите и пасивите и няма вероятност да постави под въпрос принципа за действащо предприятие.

Освен тази промяна и ефекта COVID-19 не са възникнали други събития и сделки, които биха променили информацията, представена в отчета или изискващи оповестяване.

## 13.Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО за 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. То потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Дружеството няма заведени съдебни дела и не е известно срещу него да има такива.

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 на ГФО:  
/ Мария Тошева /

Дата: 26.05.2021 г.

Ръководител:  
/ Д-р Екатерина Петкова /

