

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	13
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	15
5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	16
6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	17
8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	16
9. ПРИХОДИ	18
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	18
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	18
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	20
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	20
14. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	20
15. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	21
16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	21
17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	22

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Комплексен онкологичен център – Пловдив“ е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър с ЕИК: 000463379.

През 2021 г. не е извършена промяна в собствеността и структурата на дружеството.

1.2. Собственост и управление

„Комплексен онкологичен център – Пловдив“ ЕООД е общинско търговско дружество.

Община Пловдив е собственик на 100% от капитала на дружеството.

Дружеството се представлява и управлява от Доц. Д-р Пламен Фотев от 08.10.2020 г. до 04.05.2021 г., считано от 05.05.2021 г. Доц. Д-р Тихомир Мишев Дерменджиев е назначен като ВРИД до провеждане и финализиране на конкурсна процедура. На основание Решение № 363 на Общински съвет –Пловдив, взето с протокол № 18 от 23.11.2021 г., във връзка с чл. 141, ал. 7 от Търговския закон, считано от 06.12.2021 г. Доц. Д-р Тихомир Мишев Дерменджиев е назначен на ДУК за срок от 4 години.

Към 31.12.2021 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 331 (триста тридесет и един) работници и служители. Към 31.12.2020 г. – 332 (триста и тридесет и двама работници и служители).

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2021 г. е активно издирване, диагностика и лечение на лица с онкологични заболявания; Периодично наблюдение, консултации и проследяване на болните с онкологични заболявания и преканцерози; Регистрация и диспансеризация на болни с онкологични заболявания и преканцерози; Създаване и поддържане на раков регистър за обслужвания район от „Комплексен онкологичен център – Пловдив“ ЕООД, гр.Пловдив и за нуждите на националния раков регистър; Промоция и превенция на онкологичните заболявания; Информирание на обществеността по проблемите на онкологичните заболявания; Експертна и консултативна дейност в областта на онтологията; Научноизследователска дейност в областта на онкологията; Провеждане на клинични и терапевтични изпитвания в областта на медицинската онкология в стационара на „Комплексен онкологичен център – Пловдив“ ЕООД; Реализиране на комплексни програми за обучение и специализация по онкология, Медицинска онкология и лъчелечение и здравни грижи; Осъществяване на консултации по проблемите на онкологичните заболявания в обслужвания район; Извършване на профилактика и скринингови програми за онкологичните заболявания.

Дружеството не осъществява сделки и операции с акции.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2019 – 2021г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2021	2020	2019
БВП в млн.лв.*	132 250	113 000	118 625
Реален растеж на БВП*	4.0%	4.3%	3.4%
Инфлация от началото на годината, ХИПЦ	3.3%	2.5%	2.5%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.72685	1.59386	1.74099
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.00%
Безработица (в края на годината)	4.5%	6.7%	4.40%

* Прогноза на Министерство на финансите

Източник: БНБ, НСИ, Евростат

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2021 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. с изменения и допълнения от 05.03.2021 г. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет.

2.3. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсовите разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

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

2.6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Дружеството се характеризира като действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Пандемията от COVID-19 и последвалите неблагоприятни икономически събития доведоха до временни затруднения в организацията на дейността на Дружеството. Поради това се извърши анализ на рисковите фактори, потенциалния и реален ефект от тях. В резултат беше установено, че съществуващите правила и приетите мерки за намаляване на рисковете и създаване на организация за извършване на дейността в случай на извънредни обстоятелства се прилагат успешно и не са констатирани случаи на извънредни рискови събития или други фактори, възпрепятстващи дългосрочно дейността на Дружеството. Дейността на Дружеството през 2022 г. вероятно ще продължи да се влияе от развоя на пандемията и темпа на ваксиниране, които ще оказват пряко и косвено влияние върху нея, но не се очаква потенциалните развития на пандемията през 2022 г. да окажат влияние върху принципа на действащо предприятие.

Дружеството отчита печалба от обичайна дейност за 2021 г. в размер на 1032 хил.лв. и печалба за периода 2020 г. в размер на 1 313 хил.лв.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, която включва покупната им стойност и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са:

- разходи за подготовка на обекта;
- разходи за първоначална доставка и обработка;
- разходите за монтаж;
- разходи за хонорари на лица, свързани с проекта;
- непризнат данъчен кредит и др.

и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 (седемстотин) лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо, че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите дълготрайни активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете: цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализируема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се предприема увеличение, което не може да превишава стойността на материалните запаси преди обезценката. Сумата на възстановяването на предишното намаление на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на материалните запаси. Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност. При продажба на материални запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответния приход.

2.7.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2021 г., намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в Отчета за приходите и разходите.

Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2021 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.7.4. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват: парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от 3 или по-малко месеца. Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2021 г.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти;

2.7.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

През годината основният капитал не е бил увеличаван.

2.7.7. Резерв от последващи оценки

Резерв от последващи оценки /преоценъчен резерв/ е резултатът от извършваните през предходни години преоценки на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от

употреба.

2.7.8. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство и решенията на Общинския съвет.

2.7.9 Дългосрочни пасиви

Дружеството има неизплатените главници по банкови кредити.

2.7.10. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванадесет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.7.11. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2021 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в Отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.7.12. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има текущо задължение „правно или конструктивно“ в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в Отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановяваните разходи. Размерът на провизията е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

2.7.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или

са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на полагащите се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсиреми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане.

Настоящата стойност на задължението по плана с определени доходи е изчислена на основата на актюерска оценка от независим актюер въз основа на следните допускания: норма на дисконтиране 0,5 % годишно и норма на растеж на заплатите 2 % годишно.

2.7.14. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи		
	Години	%
Програмни продукти	5	20
Сгради и конструкции	25	4
Съоръжения	5	20
Машини, производствено оборудване и апаратура	5	20
Транспортни средства	5	20
Компютърна техника	2	50
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	7	15

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.7.15. Признание на приходите и разходите

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

При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както

и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажби на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоката преминават в купувача.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в Отчета за приходите и разходите в момента възникването им.

Разходи по договори за строителство се признават, като се анализират за текущ ремонт в отчета за приходи и разходи или се капитализират.

2.7.16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, Дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. и 2020 г. е 10 %.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагасма печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Дълготрайните активи на „КОЦ – Пловдив“ ЕООД се състоят от дълготрайни материални и нематериални активи, представени в следващата таблица:

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Проценена стойност (4+5-6)	Амортизации				проценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)		в началото на периода	начислени през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	14	15
I. Нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	164			164	164	161	1		162	162	2
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0	0				0	0	0
Обща за група I:	164	0	0	164	164	161	1	0	162	162	2
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6398			6398	6398	1132	159		1291	1291	5107
- земи	211			211	211				0	0	211
- сгради	6187			6187	6187	1132	159		1291	1291	4896
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10669	440	28	11081	11081	5608	690	28	6270	6270	4811
3. Съоръжения и други	665	191	16	840	840	572	43	15	600	600	240
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	59	1514	126	1447	1447				0	0	1447
Обща за група II:	17791	2145	170	19766	19766	7312	892	43	8161	8161	11605
III. Отсрочени данъци	28	78	37	69	69	0	0	0	0	0	69
Общо нетекущи (дълготрайни активи) (I+II+III)	17983	2223	207	19999	19999	7473	893	43	8323	8323	11676

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) материални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	17 791	18 377
Придобити	757	272
Брак и отписани	170	856
Предоставени аванси за придобиване на ДМА	1 388	
Салдо на 31 декември	19 766	17 791
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	7 312	7 110
Начислена амортизация	892	1 008
Начислена амортизация на отписаните	43	806
Салдо на 31 декември	8 161	7 312
Балансова стойност на 31 декември	11 605	10 480

На 23.11.2021 година е сключен договор за учредяване на особен залог върху движими вещи към договор за инвестиционен кредит между „Банка ДСК“ АД, „Регионален фонд за градско развитие“ АД и КОЦ – Пловдив ЕООД във връзка със закупуване на нов линеен ускорител. Първи по ред особен залог – Мултимодален линеен ускорител за фотонна и електронна терапия: Varian Clinac IX със сериен / фабричен номер 5835, инвентарен № 4279, с балансова стойност към 31.12.2021 г в размер на 2 253 034 лева, и приета от Банката стойност в размер на 489 790 лева.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупаната обезценка. На дълготрайните нематериални активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	164	164
Придобити	-	-
Салдо на 31 декември	164	164
Набрано изхавяване		
Салдо на 1 януари	161	161

Начислена амортизация	<u>1</u>	<u>1</u>
Салдо на 31 декември	162	162
Балансова стойност на 31 декември	2	2

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	<i>2021</i> <i>BGN '000</i>	<i>2020</i> <i>BGN '000</i>
Медикаменти	4024	2773
Горива	48	47
Материали на склад /медицински консумативи, перилни и почистващи препарати, дезинфектанти, канцеларски материали/	199	153
Общо	4 271	2 973

При инвентаризация на материалните запаси за 2021 г. няма индикации за брак или обезценка на материални запаси.

Ръководството е оценило, че нетната реализируема стойност на материалните запаси съвпада с отчетната стойност.

4.2. Търговски вземания

	<i>2021</i> <i>BGN '000</i>	<i>2020</i> <i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти и доставчици	11 521	9 571
Други вземания	0	16
Общо	11 521	9 587

Дружеството е определило обичаен кредитен период, за който не начислява лихви на клиентите до 360 дни. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляване на обезценка. През финансовата 2021 г. няма обезценени вземания.

Увеличението на материалните запаси и търговските вземания през 2021 г. спрямо 2020 г., са поради предвидени по-големи количества лекарствени продукти, като сме се съобразили със сроковете за провеждането на нова обществена поръчка за доставка на медикаменти.

4.3. Парични средства

	<i>2021</i> <i>BGN '000</i>	<i>2020</i> <i>BGN '000</i>
Парични средства в брой	2	1
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	8 701	10 145
Общо	8 703	10 146

Обменният курс, използван към 31.12.2021 г. за оценка на паричните средства във валута:

- използван курс за парични средства в USD: 1.72685
- използван курс за парични средства в EUR: 1.95583

4.4.Разходи за бъдещи периоди

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за абонаменти	5	12
Общо	5	12

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	10 686	10 686
Резерв от последващи оценки	1 661	1 655
Други резерви	7 828	5 134
Неразпределена печалба от минали години	-	1 560
Текуща печалба	922	1 133
Общо	21 097	20 168

Резервите са формирани от преоценка на ДМА и минали печалби.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

Съгласно Решение № 225 взето с Протокол № 13 от 14.09.2021 г. на Общински Съвет Пловдив по предложение на кмета Здравко Димитров балансовата печалба за 2020 г. в размер на 1 133 хил. лв. и Неразпределената печалба от минали години към 31.12.2020 г. в размер на 1 560 хил. лв. са отнесени към Други резерви, които се увеличават и балансовата им стойност към 31.12.2021 г. е в размер на 7 828 хил. лв.

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Провизии за пенсии и други задължения	829	747
Провизии по съдебни дела /дело № 79/2021, С ищец Топ Хоспитал Сървис АД/	125	-
Общо	954	747

Провизията е начислена, съгласно предоставен доклад от адвоката обслужващ дружеството.

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7. 1. Дългосрочни задължения

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови институции	1000	0

Общо

1000	0
------	---

7.2. ТЕКУЩИ /краткосрочни/ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Получени аванси РЗОК	0	1953
Задължения към доставчици	11 143	8 736
Други задължения	177	150
Задължения към персонала	1221	906
Осигурителни задължения	343	272
Данъчни задължения	77	124
Общо	12 961	12 141

Задълженията към доставчици са с текущ характер със срок на уреждане до 12 м., значителна част от тях са уредени към датата на съставяне на ГФО за 2021 г. Задълженията са към водещи доставчици, като „Софарма Трейдинг“ АД, „Фармнет“ ЕАД, „Ремеди Трейдинг“ ООД, „Рош България“ ЕООД, „Алта Фармасютикълс“ ЕООД, „Фьоникс Фарма“ ЕООД, „Медекс“ ООД и др.

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2021 г. и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. В края на периода задълженията към персонала за неползван отпуск са в размер на 568 хил. лв. и осигуровки върху тях в размер на 115 хил.лв. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. В други задължения е включена сумата от 177 хил. лв.

През 2021 г. се пристъпи към усвояване на инвестиционен кредит сключен с „Банка ДСК“ АД и „Регионален фонд за градско развитие“ АД за закупуване на нов, последно поколение линеен ускорител, с пълен капацитет за лъчетерапия. Заемната сума е в размер на 4 000 хил.лв., която ще се усвоява поетапно, като първият етап е в размер на 1 000 хил. лв.

8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Финансирания за дълготрайни активи	164	172
Общо	164	172

Финансирането е предимно от собственика за инвестиции от минали години.

9. ПРИХОДИ

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Приходи от извършени услуги	73 118	68 801
Други приходи, в т. ч.	1472	726
- от финансирания	39	45

Общо

74 590	69 527
---------------	---------------

С най - голям относителен дял са приходите от РЗОК, които са в размер на 73 034 хил.лв.

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Други лихви и финансови приходи	1	1
Общо	1	1

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Лекарства	56 204	52 859
Медицински консумативи	1 382	1 344
Кръв	17	15
Работно облекло	7	43
Горива	71	55
Храна пациенти	209	206
Други материали	205	615
Общо	58 095	55 137

Завишението на разходите за медицински консумативи през 2021 г., спрямо предходната 2020 г., се дължи на закупуване на медицински консумативи, лични предпазни средства за персонала и дезинфектанти за извършване на дезинфекционни мероприятия на болничните помещения във връзка с мерките за превенция на риска от разпространение на COVID-19 при създалата се световна пандемия и масово заразяване с коронавируса. Онкоболните пациенти са една от най-рисковите и уязвими групи, което налага да се вземат стриктни мерки за щателна дезинфекция за превенция на тяхното здраве. Онкологичните пациенти, подложени на химиотерапия или лъчелечение имат в различна степен леко до умерено понижен имунитет. Това естествено хипотетично би могло да бъде предпоставка за по-голяма заболяемост от COVID-19, така както тази група болни е по-уязвима за други вирусни инфекции.

Предпазването от инфекция с COVID-19 при онкологичните болни не се различава значително от останалата човешка популация. Основна мярка е спазването на стриктна дисциплина при максимално ограничаване на контактите с други хора извън лечебното заведение.

При посещение в лечебното заведение всеки онкологичен пациент, абсолютно задължително следва да бъде непрекъснато с предпазна маска.

Преди всеки прием на пациент се правят антигенни тестове в отделно помещение, и след получения резултат, ако той е отрицателен, пациентът се допуска за прием в сградата на лечебното заведение.

11.2. Външни услуги

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за вода и ел.енергия	385	239
Разходи за медицински услуги	830	767
Опасни биологични отпадъци	36	36
Разходи за текущ ремонт и поддръжка	315	57
Разходи за поддръжка на софтуер	63	64
Охрана	101	89
Телекомуникационни и пощенски услуги	31	29
Други външни услуги	664	629
Общо	2 425	1 910

11.3. Структура на персонала

	2021	2020
	Бр.	Бр.
1. Средносписъчен брой на персонала	331	324
1.1. Общо персонал, в т.ч.:	337	332
1.2. Управленски персонал	2	3
1.3. Висш медицински персонал	63	67
1.4. Медицински специалисти	151	148
1.5. Висш немедицински персонал	25	26
1.6. Санитари	52	50
1.7. Друг персонал	44	38

11.4. Разходи за персонала

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати, в т.ч.:	9 707	8 144
- Начисления за неползван платен отпуск	397	312
- Начислени суми за обезщетения при пенсиониране	29	33
Разходи за осигуровки	1 680	1 410
Общо	11 387	9 554

11.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 894 хил. лв. за 2021 г., и 1 009 хил. лв. за 2020 г.

11.6. Други разходи за оперативна дейност

2021 **2020**

	BGN '000	BGN '000
Храна	171	164
Представителни разходи	1	2
Командировки	0	3
Бензин, газ гориво	27	24
Данък върху разходите	29	25
Провизии на санкции, лихви	10	2
СБКО	272	233
Други	84	129
Провизия на задължение	125	-
ОБЩО	719	582

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи	39	23
Общо	39	23

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2021 г. е както следва:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	1 032	1 313
Разходи за данъци от печалбата	110	180
Печалба	922	1 133

14. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Дружеството е свързано лице с Община Пловдив и дружествата под контрол на Община Пловдив. Управителят на дружеството не участва в управлението на други дружества.

15. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Доц. д-р Пламен Фотев – Управител до 04.05.2021 г.
Георги Василев - Контрольор
Доц. д-р Тихомир Дерменджиев – Управител от 05.05.2021 г.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал,
включително осигурителни вноски са:

2021	2020
BGN '000	BGN '000

Възнаграждения и други краткосрочни доходи	81	82
Общо	81	82

16. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

16.1. Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

16.2. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева.

б) Лихвен риск

Дружеството има сключен договор за инвестиционен кредит с „Банка ДСК“ АД и „Регионален фонд за градско развитие“ АД. Няма търговски кредити и лизинг.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него услуги се образуват въз основа на сключения рамков договор с РЗОК.

16.3. 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 извърши своите договорни задължения. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са

съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма практика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

16.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

17. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

По време на съставяне на финансовия отчет и след датата на баланса, не са настъпили събития и сделки, изискващи промяна на оценките на активите и пасивите и на финансовия резултат.

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението за публикуване 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 първоначална оценка на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху дейността на Дружеството. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от този конфликт. Не са настъпили също непредвидими събития, изискващи корекции на финансовия отчет и на приложенията към него.

Съставител:
/Елена Ангелова/

Ръководител:
/Доц. Д-р Тихомир Дерменджиев, д.м./



Дата: 10.03.2022 г.