

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДКЦ "БУРГАСМЕД" ЕООД - БУРГАС ЗА 2020 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен на база Националните счетоводни стандарти въз основа на презумцията за действащо предприятие.

Корпоративна информация за дружеството

Дружеството е учредено първоначално съгласно дружествен договор от 18.08.2015 год. и е вписано в ТР-Агенция по вписванията на 27.08.2015 год. с ЕИК по Булстат 203677707 с наименование на фирмата „Многопрофилна болница за активно лечение Пълмед“ ЕООД с капитал 50 лева и с адрес на управление: гр. Пловдив 4000, ул. "Перущица" №1А. Съгласно вписана промяна в Търговския регистър от 27.11.2015 г., дружеството е преименувано на „Многопрофилна болница за активно лечение Пълдин“ ЕООД. С решение на едноличния собственик на капитала и учредителен акт от 31.03.2016г. е вписана промяна в Търговския регистър в наименованието на дружеството като **Диагностично-консултативен център „Бургасмед“ ЕООД** със седалище и адрес на управление: гр.Бургас, ж.к. „Меден Рудник“, зона А. Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ „Пълмед“ ООД гр.Пловдив с ЕИК 112596309. Капиталът на дружеството е в размер на 50 /петдесет/ лева, разпределен в 50 /петдесет/ дяла с номинална стойност 1 /един/ лев всеки. Дружеството се управлява и представлява от д-р Стоил Апостолов.

Основен предмет на дейност на дружеството е извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ.

ДКЦ „Бургасмед“ ЕООД е извършвало дейността си през финансовата 2020 г. по силата и при условията на договор за оказване на извънболнична помощ с РЗОК-Бургас № 021911/ 10.02.2020 г.

През лечебното заведение са преминали 16411 броя пациенти за прегледи, от които 11352 извършени прегледи по НЗОК.

Анализ и структура на персонала

Към 31.12.2020 г. персоналят на дружеството се състои от 31 човека, от които почти всички работят при условията на трета категория труд и 1 управител по ДУК. Средносписъчният състав на персонала за 2020 г. е 23 души.

Персоналят е със съответното образование и квалификация и е запознат със спецификата на дейността. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно.

Ръководството на ДКЦ "Бургасмед" ЕООД Бургас провежда политика за повишаване квалификацията на специалистите. Ежегодно се разработва и утвърждава програма за специализация и продължително обучение на персонала. Програмата включва обучение чрез тематични и индивидуални курсове, както и участие в конференции, конгреси, симпозиуми и др. научни прояви.

Развитие на дейността и състояние на дружеството, бъдещи перспективи

1. Ликвидност

Към 31.12.2020г. сумата на краткотрайните активи по баланса на дружеството възлиза на 3804хил.лв. и са се увеличили в сравнение с предходната година с 2456 хил. лв.

Краткотрайните активи по баланса са на стойност 3804 хил.лв. и включват: вземания - 753 хил. лв./20 %/, от които краткосрочни до 1г. - 253 хил. лв. и дългосрочни над 1г. - 500хил.лв., и парични средства -- 3051 хил. лв. /80%/.

Дружеството приключва финансовата година с 3051 хил. лв. парични средства, в т. ч: в брой в каса в лева--2 хил. лв. и по разплащателни сметки в банки в лева -- 3049 хил. лв.

Краткосрочните вземания до 1год. в размер на 253 хил. лв. са формирани от:

- вземания от клиенти – 66 хил.лв. представляващи вземания от РЗОК-Бургас
- вземания от предприятия от групата – 175 хил.лв. - по предоставени мед.услуги;
- други вземания – 12 хил.лв./вземания по финансиране от МЗ/

Дългосрочните вземания над 1 год. на стойност 500 хил.лв. са от вземания от други контрагенти.

Задълженията по баланса са краткосрочни със срок на погасяване до 1 година на обща стойност 1542 хил. лв. и включват:

- задължения към доставчици – 9 хил. лв. /1 %/;
- задължения по получени аванси – 65 хил. лв./4 %/;
- задължения към предприятия от група – 1208 хил. лв. /78 %/;
- задължения към персонала – 191 хил. лв. /12 %/;
- задължения към осигурители – 12 хил. лв. /1 %/;
- данъчни задължения – 57 хил. лв. /4 %/.

Общо задълженията по баланса възлизат на 1542 хил.лв. и бележат ръст спрямо предходна година с 1379 хил. лв.

На база гореописаните данни, могат да се изчислят няколко относителни показатели за ликвидността на дружеството:

- **обща ликвидност** /КА : КЗ = 3304 : 1542/ - 2,14. За сравнение, същият коефициент за 2019 г. е бил 5,20. На лице е намаление на показателя, дължащо се на по-голямото нарастване на краткосрочните задължения в сравнение с нарастването на краткотрайните активи.
- **бърза ликвидност** /КА – МЗ : КЗ = 3304 : 1542/ - 2,14 за 2020 година и 5,20 за 2019 година. Този показател има същите стойности като показателя за обща ликвидност, тъй като дружеството няма МЗ по баланса.
- **незабавна ликвидност** /ПС : КЗ = 3051 : 1542/ – 1,98 за 2020 година и 1,84 за 2019 година. Коефициентът за незабавна ликвидност бележи ръст, дължащ се на увеличението на най-бързо ликвидните краткотрайни активи (паричните средства).

През следващата година дружеството ще се стреми тези коефициенти да запазят или подобрят равнищата си, за да успява дружеството с краткотрайните активи да покрива краткосрочните си задължения.

През 2020 година постъпленията на парични средства по отчета за паричния поток /ОПП/ от основна дейност е 4253 хил.лв. и са се увеличили с 3014 хил.лв. спрямо предходна година, плащанията за основна дейност са 1498 хил.лв. и са се увеличили с 515 хил. лв. Нетните потоци по ОПП по дейности за 2020 г. са както следва: от основна дейност: + 2755 хил.лв., от инвестиционна дейност: (-3) хил.лв. и от финансова дейност: (-1) хил. лв., т.е общото изменение е увеличение на паричните средства с 2751 хил. лв. спрямо предходна година. Генерираните парични средства са изразходвани за погасяване на задълженията по основна дейност към доставчици, за възнаграждения на персонала, за граждански договори, данъци и други. Положителното салдо на паричните средства в размер на 3051 хил. лв. в края на отчетната година дава възможност да се покрият изцяло текущите плащания в началото на следващата година.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура

Основният капитал на дружеството по регистрация е 50 лв., той не е променен спрямо предходна година и не е намерил отражение в баланса в хиляди лева. Общият размер на собствения капитал по баланса е 2292 хил.лв. и включва само текущата печалба от 2020 г. в размер на 2292 хил.лв. Той се е увеличил с 1084 хил.лв. спрямо предходна година, което се дължи на реализираната печалба за 2020г. През 2020г. е разпределена неразпределената печалба от предходни години в размер на 1208 хил.лв. за дивиденди на собственика УМБАЛ „Пълмед“ ООД.

Общо задълженията по баланса са 1542 хил.лв. и са се увеличили спрямо предходна година с 1379 хил.лв. Целият привлечен капитал е в размер на 1542 хил.лв. и

представлява 40 % от сумата на баланса /3834 хил.лв./, а собственият капитал в размер на 2292 хил.лв. е 60 % от сумата на баланса.

- **Коефициентът за финансова автономност** /собствен капитал към привлечен/ за 2020 г. е 1,49, а за предходна година е 7,41.
- **Коефициентът на задлъжнялост** /привлечен към собствен капитал/ за 2020 г. е 0,67, а за предходна година е 0,13.

Тези показатели са се влошили спрямо предходна година, което се дължи на по-голямото увеличение на привлечения капитал, въпреки увеличението и на собствения капитал с реализираната печалба за 2020г. Увеличението на привлечения капитал се дължи на увеличението на задълженията към предприятия от група в резултат на разпределяне на печалбите от предходни години за дивиденди на собственика, които не са изплатени през годината. Тези коефициенти въпреки, че са се влошили спрямо предходна година показват, че дружеството е в добро финансово състояние и че разчита изцяло на собствени източници на средства за финансиране на дейността.

Дълготрайните /не текущи/ активи на стойност 30 хил.лв. по баланса включват: дълготрайни материални активи -12 хил.лв./40 %/ и отсрочени данъци – 18 хил. лв. /60 %/. Нетекущите активи на стойност 30 хил.лв. представляват 1% от общата сума на баланса /3834 хил.лв./, а краткотрайните активи на стойност 3804 хил.лв. представляват 99% от сумата на баланса.

3. Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на медицински услуги – специализирана извънболнична медицинска помощ. През 2020 година приходите от предоставянето на медицински услуги са в размер на 3878 хил.лв. и са се увеличили с 2141 хил.лв. спрямо предходна година. Дружеството има и приходи от наеми в размер на 13 хил.лв. или общо нетните приходи по ОПР са 3891 хил.лв. През следващата година дружеството ще работи в посока на увеличение на нетните приходи от продажби на медицински услуги. Дружеството има други приходи в размер на 43 хил.лв. включващи само приходи от финансираня от МЗ (представляващи допълнителни възнаграждения на лица от персонала, извършвали пряко дейности по наблюдението, диагностиката и лечението на пациенти с доказан коронавирус SARS_CoV-2). Приходите от оперативна дейност на стойност 3934 хил.лв. са се увеличили с 2183 хил.лв. спрямо предходна година.

През 2020 година се наблюдава увеличение и на разходите за оперативна дейност с 392 хил.лв. Най-висок относителен дял от разходите за оперативна дейност на обща стойност 1386 хил.лв. заемат: разходите за персонала – 628 хил.лв. /45%/, следвани от разходите за външни услуги – 465 хил. лв. /34%/, разходи за материали – 282 хил.лв. /20%/, разходи за амортизации – 10 хил.лв. /1%/ и други разходи – 1 хил.лв. (0%). През 2020 година дружеството има разходи за възнаграждение по ДУК за 154 хил. лв. Дружеството има и 1 хил.лв. финансови разходи за банкови такси. Общо разходите по ОПР са 1387 хил.лв. и са се увеличили с 392 хил.лв. спрямо предходна година. Счетоводната печалба за 2020г. е 2547 хил.лв., а балансовата печалба е 2292 хил.лв. За 2019г. те са 756 хил.лв. счетоводна печалба и 680 хил.лв. балансова печалба.

Коефициентът на рентабилност на нетните приходи на база счетоводна печалба за 2020 г. е 0,65 и се е увеличил спрямо предходна година, когато е бил 0,43, което се дължи на по-голямото увеличение на печалбата, въпреки увеличението и на приходите. През следващата година дружеството ще се стреми да увеличи приходите и да оптимизира разходите с цел по-голяма печалба.

В следната таблица са показани измененията в приходите, разходите и финансовия резултат на дружеството:

/в хил.лв./			
Показатели	2020 г.	2019 г.	Изменение
Общо приходи	3934	1751	2183
Общо разходи	1387	995	392
Счетоводна печалба	2547	756	1791
Данъци върху печалбата	270	77	193
Алтернативни данъци	-15	-1	-14
Балансова печалба	2292	680	1612

Анализът на тези показатели сочи добро финансово състояние на дружеството.

През 2020 година не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на финансовия отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице иски или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния финансов отчет.

4. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва: валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му и за функционирането му като действащо предприятие, без да има нужда от външни източници за финансиране на дейността. От страна на ръководството на дружеството, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на предлаганите услуги, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

- Валутен риск – дружеството осъществява дейност в България и клиентите заплащат услугите в български левове, поради което няма съществен валутен риск.
- Лихвен риск – финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск са предимно банковите кредити, заеми от трети страни и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити и няма финансови лизинги, няма и заеми към трети страни, поради което няма лихвен риск.
- Ценови риск – дружеството не е изложено на директен ценови риск, неговите приходи се формират основно от специализирана извънболнична дейност, част от които приходи са от РЗОК и цените им са фиксирани в Националния рамков договор.

По-голямата част от приходите са реализирани от медицински услуги, чиито цени са формирани на пазарен принцип, поради което този риск е снижен до минимум.

- **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 по баланса са основно от РЗОК, които се изплащат в следващ месец, поради което рискът от несъбираемост е сведен до минимум. Вземанията от свързано лице от групата са текущи и няма риск за събираемостта им. Има риск относно събиране на другите вземания от други дебитори.
- **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 периодически прави финансово планиране с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

Счетоводни принципи

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база НСС при спазване на следните основни счетоводни принципи:

- **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. Дружеството приключва годината на печалба, 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 и преустановили дейност. Дружеството е лечебно заведение за специализирана извънболнична помощ и е пряко ангажирано с диагностика и лечение на пациенти с Covid-19 и справянето с възникналата пандемия от коронавирус. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещето съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността, нито да се ликвидира, или да се преобразува в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година, нито съкращаване на персонала. Поради това активите и пасивите са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие.

5. Сделки със свързани лица

ДКЦ „Бургасмед“ ЕООД е част от предприятия от група с майка „Булфарма“ ООД. В групата са включени 35 дружества в т.ч. и майката. Предприятието майка „Булфарма“

ООД ще изготви консолидирания финансов отчет на групата, който ще бъде на разположение в седалището на предприятието майка.

През 2020 г. са осъществявани сделки с предприятията от групата, които са намерили отражение в годишния финансов отчет и са подробно оповестени в приложението към него. Сделките между свързани лица са осъществени при условия, които не се различават от сделки с трети независими лица.

6. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове в страната.

8. Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2020 г. управителят на дружеството не е сключвал договори с дружеството, които да излизат извън неговата обичайна дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия. Разходите за възнаграждения на управителя по ДУК за 2020 г. са в размер на 154 хил.лв.

9. Перспективи за развитие на дружеството

През 2021 г. ръководството на дружеството има намерение:

- да повиши качеството на медицинско обслужване на пациентите;
- да разшири спектъра на предлаганите медицински услуги с включването на нови услуги и привличане на нови лекари специалисти;
- да закупи нова модерна медицинска апаратура с цел по-бързо, точно и своевременно диагностициране и лечение на пациентите;
- да запази показателите, характеризиращи доброто финансово състояние на дружеството;
- да увеличи приходите и положителния финансов резултат;

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен вътрешен контрол от негова страна е условие за стабилно финансово състояние на дружеството.

10. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да изискват допълнителни корекции или отделно оповестяване в годишния финансов отчет или неговите приложения по смисъла на СС 10, освен регистрацията на дружеството по ЗДДС през м.февруари 2021г. Дружеството осъществява дейността си в условията на финансово-икономическа криза и силна пазарна конкуренция, което поражда рискове-пазарен, кредитен, ценови и ликвиден риск. Дружеството успява да преодолява влиянието на тези рискове и да покрива текущите си задължения без да ползва заеми от кредитни институции и трети лица.

Считаме, че създалата 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. При тази оценка сме взели предвид като важно

съображение при оценката на принципа-предположение за действащо предприятие, покриване на времеви хоризонт от минимум една година от съставяне на отчета.

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

11. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за неговото финансово състояние към края на годината, за собствения капитал и за паричните потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО към 31.12.2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на база принципа за действащо предприятие, т.е. ръководството на дружеството няма намерение, нито необходимост от намаляване или ликвидирание на дейността, нито от съкращаване на персонала в близко бъдеще.

Ръководството потвърждава, че няма заведени съдебни дела и не му е известно срещу дружеството да има заведени такива.

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

Приканвам Ви да одобрите финансовия отчет на ДКЦ „БУРГАСМЕД“ ЕООД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

Дата: 01.06.2021 г.

Управител:

/Д-р Стоил Апостолов/