ДКЦ"СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ"ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2021 ГОДИНА

София, м. април 2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....3
ОТЧЕТ СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ.....5
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....6
ДОКРАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР.....i

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Управител:
Проф. д-р Димитър Раденовски,д.м.

Съставител:
Магдалина Маркова

Офис на управление

1431 София
Бул. "Академик Иван Евстатиевич Гешов" № 15

Обслужващи банки

Уникредит Булбанк

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на дружеството

Дата на финансовия отчет

11.04.2022г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2021 г. и завършващ на 31.12.2021г

Дата на одобрение за публикуване
……..

Сравнителна информация за предходен период
2020 год.

Одитор:

Радка Маринова Боевска

Приложение № 1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДКЦ "Свети Иван Рилски"ЕООД
към 31.12.2021г.

БУЛСТАТ: 130930867

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	 предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	 предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	5	5
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	22	27	**IV. Резерви**		
Общо за група I:	**22**	**27**	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години,в т.ч.:**	**1 430**	**1 398**
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	1 430	1 398
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	160	66	**Общо за група V:**	**1 430**	**1 398**
3. Съоръжения и други	65	74	**VI. Текуща печалба (загуба)**	230	32
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	122	**Общо за раздел А**	**1 665**	**1 435**
Общо за група II:	**228**	**262**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дълготрайни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	38	35
IV. Отсрочени данъци	12	11	**Общо за раздел Б**	**38**	**35**
Общо за раздел Б:	**262**	**300**	**В. Задължения**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2	8
I. Материални запаси			до 1 година	2	8
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	270	228
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	165	118	до 1 година	270	228
4. Други вземания, в т.ч. :	10	3	8. Други задължения, в т.ч. :	130	119
Общо за група II:	**175**	**121**	до 1 година	130	119
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	87	70
IV. Парични средства, в т.ч. :	**1 664**	**1 399**	до 1 година	87	70
- в брой	19	17	- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	8
- в безсрочни сметки (депозити)	1 645	1 382	до 1 година	4	8
Общо за група IV:	**1 664**	**1 399**	- данъчни задължения, в т.ч.:	36	41
Общо за раздел В:	**1 839**	**1 520**	до 1 година	36	41
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	5	- други кредитори, в т.ч.:	3	-
			до 1 година	3	
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**402**	**355**
			до 1 година	**402**	**355**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2 105**	**1 825**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**2 105**	**1 825**

Дата: 11.04.2022 г.

Съставител:.....
/Магдалина Маркова /

Ръководител:.....
/проф.д.р Димитър Раденовски,д.м.- /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 14.04.2022 г.

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 130930867

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДКЦ "Свети Иван Рилски"ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	520	392	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**2499**	**1 998**
а) суровини и материали	45	32	в) услуги	2499	1 998
б) външни услуги	475	360	4. Други приходи, в т.ч.:	51	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1699	1 486	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**2550**	**2 000**
а) разходи за възнаграждения	1639	1 424	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**2550**	**2 000**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	60	62			
- осигуровки свързани с пенсии	34	2			
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	56	39			
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	56	**39**			
- разходи за амортизация	56	39			
5. Други разходи, в т.ч.:	6	42			
б)други	6	42			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**2281**	**1 959**			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	9	2			
Общо финансови разходи (6+7)	**9**	**2**			
8.Печалба от обичайна дейност	**260**	**39**			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**2290**	**1 961**			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**260**	**39**			
11. Разходи за данъци от печалбата	30	7			
13. Печалба (10-11-12)	**230**	**32**			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	**2550**	**2 000**	**ВСИЧКО (Общо приходи+11)**	**2550**	**2 000**

Дата: 11.04.2022 г.

Съставител:.....
/Магдалина Маркова/

Ръководител:.....
/проф.д.р Димитър Раденовски д.м.н./

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 14.04.2022 г.

0270 Радка Боева Регистриран одитор

Приложение №1
към СС7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ДКЦ "Свети Иван Рилски"ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

БУЛСТАТ: 130930867

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 127	169	**1 958**	1 582	131	**1 451**
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 681	**(1 681)**		1 507	**(1 507)**
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		9	**(9)**		2	**(2)**
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	14		**14**			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		1	**(1)**		1	**(1)**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2 141**	**1 860**	**281**	**1 582**	**1 641**	**(59)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		16	**(16)**		99	**(99)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)			**(16)**			**(99)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			-			-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**2 141**	**1 876**	**265**	**1 582**	**1 740**	**(158)**
Д. Парични средства в началото на периода			**1 399**			**1 557**
Е.Парични средства в края на периода			**1 664**			**1 399**

Дата: 11.04.2022 г.

Съставител:.....
/Магдалина Маркова /

Ръководител /и/
проф.д.р Димитър Раденовски,д.м.-

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 14.04.2022 г.

0270 Радка Есеска
Регистриран одитор

Приложение №4
към СС1

БУЛСТАТ: 130930867

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДКЦ "Свети Иван Рилски"ЕООД
за периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на отчетния период	5							1398		32	1435
2. Промени в счетоводната политика											-
3.Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	-	-	-	-	-	-	**1398**	-	**32**	**1435**
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.											
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба:										230	230
в т.ч. за дивиденти								32		(32)	-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11.Салдо към края на отчетния период	**5**	-	-	-	-	-	-	**1430**	-	**230**	**1665**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11± 12)	**5**	-	-	-	-	-	-	**1430**	-	**230**	**1665**

Дата: 11.04.2022 г.

Съставител:.....
/Магдалина Маркова /

Ръководител:.....
/проф.д.р Димитър Раденовски,д.м.- /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 14.04.2022 г.

Радка Ефтимова
0270
Регистриран одитор

Приложение № 5 към СС1

БУЛСТАТ: 130930867

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на ДКЦ "Свети Иван Рилски"ЕООД
към 31.12.2021г.

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1.	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	33			33			33	6	5		11			11	22
3.	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Обща сума I:	33	-	-	33	-	-	33	6	5	-	11	-	-	11	22
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.в.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	земи				-			-				-			-	-
-	сгради				-			-				-			-	-
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	516	126		642			642	450	32		482			482	160
3.	Съоръжения и други	186	10		196			196	112	19		131			131	65
4.	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	122	17	136	3			3				-			-	3
	Обща сума II:	824	153	136	841	-	-	841	562	51	-	613	-	-	613	228
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2.	Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3.	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4.	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5.	Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6.	Други заеми				-			-				-			-	-
7.	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Обща сума III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV.	**Отсрочени данъци**	11	13	12	12			12				-			-	12
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	868	166	148	886	-	-	886	568	56	-	624	-	-	624	262

Дата: 11.04.2022 г.

Съставител:.....
Магдалина Маркова

Ръководител: .....
проф.д.р Димитър Раденовски,д.м.-

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

1. Правен статут

Търговско дружество ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД е учредено през 2002 година. Регистрирано е в СГС по фирмено дело № 4501/2002г. на СГС като еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала – УМБАЛ „Свети Иван Рилски" ЕАД.. Капитала на дружеството е в размер на 5 000 лв.
Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, бул."Акад.Иван Гешов" № 15.
Дружеството се представлява и управлява от управителя проф.д-р Димитър Раденовски.

2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ съгласно Удостоверение за регистрация № 7050/16.03.2017 г. на РЦЗ – гр. София.

Към 31.12.2021 г. общия брой на персонала в дружеството е 22 служители на трудов договор, от тях 8 на основен трудов договор и 15 – по чл.111 от Кодекса на труда. Сключени са и 81 граждански договора.

3. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа финансовото му състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.
Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.
Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ДКЦ „Свети Иван Рилски" ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2021 г. :

- Закон за счетоводството;

- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

1.2.Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собственика и продължаващите договорни взаимоотношение с основни клиенти.

1.3.Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет, съгласно НСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

1.4. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните

позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

2.4.Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето 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 й.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденти, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доходи като "финансови приходи" или „финансови разходи".

2.4.1.Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени *по Оперативни програми* за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5.Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.
Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.5.2.Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи".

2.6.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.
ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.
Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 3 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 7 г.;
- стопански инвентар – 7 г.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация ".

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

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.
Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

2.7.Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.
В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 г.
Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8.Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

□ суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

2.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за

получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.10.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

2.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.12.Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг" правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В

счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетатата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

2.13.Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти

Дружественият капитал на дружеството отразява номиналната стойност на дяловете.

Дружеството е дружество с еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Съдружника отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.
Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството не е длъжно да формира ***фонд Резервен.***

Задълженията за плащане на дивиденти на съдружника се включват на ред „Задължения към свързани лица" в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от съвета на директорите на основния съдружник..

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват, заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на персонала след напускане.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала".

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Провизии и сходни дадължения." по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.
Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.17.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност,

намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.17.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.
Към 31 декември 2021 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.17.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

III.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Приходи от продажби

Приходите от продажба на услуги включват:

	31.12.2021 BGN'000	**31.12.2020 BGN'000**
Приходи от мед.услуги по договор с НЗОК	1 402	1 185
Приходи от платени мед.услуги на фирми, ЗОФ и граждани	1 097	813
Други приходи	51	2
ОБЩО:	**2 550**	**2 000**

Основен източник за приходи на дружеството са здравните услуги, извършвани по договор със СЗОК.

2. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	31.12.2021 BGN'000	**31.12.2020 BGN'000**
Медикаменти и мед. консумативи	11	14
Канцеларски материали	18	8
Активи под праг на същественост	2	3
Други	14	7
Общо	**45**	**32**

4. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Медицински услуги	387	323
Абонаментни договори	28	22
Телефонни услуги	-	1
Други	60	14
ОБЩО:	**475**	**360**

5. Разходи за персонала

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Разходи за тек. възнаграждения	1 639	1 424
Разходи за социално осигуряване	60	62
ОБЩО:	**1 699**	**1 486**

Разходите за персонала включват възнаграждения и осигуровки на лица, наети по трудови, граждански договори и компенсируеми отпуски.

6. Други разходи

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Командировки	4	4
Данъци и такси	2	1
Други в т.ч. непризнати разходи	-	37
ОБЩО:	**6**	**42**

7. Финансови разходи и финансови приходи

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Финансови разходи:		
Други финансови разходи	9	2
Общо:	**9**	**2**

Финансовите разходи представляват разходи за банково обслужване.

8. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10%).

Признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	31.12.2021	31.12.2020
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	260	39
Корпоративен данък	30	7
ОБЩО:	**230**	**32**

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

9. Дълготрайни материални активи

В приложение № 5 към финансовия отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.
В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални активи в размер на 700 лева.
Към 31.12.2021 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС

36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.
През периода от 01.01.2021г. до 31.12.2021г. са придобити активи на стойност 136 хил.лв.
През периода не са извадени активи.
Отчетната стойност на дълготрайните активи, които се използват в дейността на дружеството и които са без балансова стойност е 46 хил.лв.

10. Дълготрайни нематериални активи са с балансова стойност 22 хил.лева

11. Материални запаси

Дружеството няма материални запаси

12. Вземания

	31.12.2021 BGN'000	**31.12.2020 BGN'000**
Вземания от клиенти	180	133
Обезценка на вземания	*(15)*	*(15)*
ОБЩО:	**165**	**118**

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за ииндикации за обезценка. За представените периоди не са признавани обезценки.

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2021 BGN'000	**31.12.2020 BGN'000**
Редовни вземания, с произход до 1 година	165	118
Просрочени вземания, с произход над 1 година	-	-
ОБЩО:	**165**	**118**

Политиката на дружеството е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

13. Вземания от свързани предприятия

Към 31.12.2021г., ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД няма вземания от свързани предприятия.

14. Други вземания

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Други	10	3
ОБЩО:	**10**	**3**

15. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Разплащателни сметки	1 485	1 222
Парични средства в каса	19	17
Парични средства в депозитни сметки	160	160
ОБЩО:	**1 664**	**1 399**

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева – 1 504х.лв. (31.12.2020 г.: 1 397 х. лв.);
- във валута – 160 х. лв. (31.12.2020 г.:160 х. лв.).

16.Собствен капитал

Към 31.12.2021г. капиталът на дружеството е в размер на 5 хил.лв. Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ „Свети Иван Рилски” ЕАД.

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Основен регистран капитал	5	5
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	1 430	1 398
Текущ финансов резултат	230	32
ОБЩО:	**1 665**	**1 435**

17. Задължения към финансови предприятия

Към 31.12.2021 г. ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД, няма задължения към финансови институции.

18.Търговски задължения

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Задължения към доставчици	2	8
ОБЩО:	**2**	**8**

19.Задължения към свързани предприятия

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
УМБАЛ „Свети Иван Рилски“ ЕАД	270	228
ОБЩО:	**270**	**228**

20.Други текущи задължения

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Задължения към персонала	87	70
Задължения към осигурителни предприятия	4	8
Задължения за данъци	36	41
Задължения към други кредитори	3	-
ОБЩО:	**130**	**119**

21.Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол:

Дружество	Вид на свързаността
УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД	Дружеството-майка

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2021 BGN'000	31.12.2020 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:		
Доставки на услуги от:		
Услуги по договор	423	350
Общо:	**423**	**350**
Продажби на свързани лица, в т.ч.:		
Продажба на услуги за:	341	253
Услуги по договор	341	253
Общо:	**341**	**253**

По извършените през отчетния период сделки за покупки и продажби на стоки и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружествата не са уредили взаимоотношенията си. За част от същите са уредени с прихващане .Сумата за прихващане е 341 хил.лв.

22. Условни задължения и ангажименти

Към 31.12.2021 г. дружеството няма поети ангажименти и заведени дела, от които да произтекат условни задължения. Дейността на дружеството е обект на

текущ и последващ контрол от страна на СЗОК във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, който ръководството оценява като нисък.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.
Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството.
Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.
-
-

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството са главно в евро, които не биха изложили Дружеството на валутен риск.

23. Управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие.

Капиталът се състои от регистриран дружествен капитал и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

24. Събития след датата на финансовия отчет

Няма възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, освен оповестените между датата на финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване

25. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31 декември 2021 (включително сравнителниата информация) е подписан от Управителя на Дружеството и е приет и одобрен от Съвет на директорите едноличен собственик УМБАЛ"Свети Иван Рилски" ЕАД на .....2022 г.

Дата: 11.04.2022год.

Съставител:
/ М. Маркова /

Управител:
Проф.д-р Димитър Раденовски