

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	17
7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	17
8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	18
9. ПРИХОДИ	18
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	19
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	19
12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	21
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	21
14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	21
15. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ	22
16. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	22
17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	22
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	23

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 2022 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 Тихомир Мишев Дерменджиев. 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 длъжност управител по договор за управление и контрол за срок от 4 години.

Към 31.12.2022 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 330 (триста и тридесет) работници и служители (към 31.12.2021 г. – 331 (триста и тридесет и един 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 2022 г., както и от създаването на дружеството 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 2020 – 2022 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2022	2021	2020
БВП в млн.лв.*	150 494	132 744	113 000
Реален растеж на БВП*	2.9%	4.2%	4.3%
Инфлация от началото на годината, ХИПЦ	15.3%	3.3%	2.5%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.83371	1.72685	1.59386
Основен лихвен процент в края на годината	0.00%	0.00%	0.00%
Безработица (в края на годината)	3.9%	5.3%	6.7%

* 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

Дружеството прилага Националните счетоводни стандарти като счетоводна база и при изготвянето на финансовите си отчети. Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2022 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. Дружеството отчита брутна печалба от обичайна дейност за 2022 г. в размер на 2 181 хил.лв. и печалба за периода 2021г. в размер на 1 032 хил.лв.

В края на месец февруари 2022 г. възникна военен конфликт между Руската федерация и Република Украйна. В отговор на това бяха въведени различни икономически санкции срещу Руската федерация и свързани с нея физически и юридически лица, на глобално ниво. Възникнаха проблеми с веригите на доставка, породени, както от този конфликт, така и от пандемията COVID-19. Значително се повишиха цените на петрола, газа, лекарствата и други суровини, в следствие на това, както и повишаване инфлацията на глобално ниво.

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. Това събитие е трудно предвидимо и ръководството следи развитието на ситуацията и потенциалният ефект от него.

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 закупната 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 2022 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 31.12.2022 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 2022 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 компенсирани 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 3,0 % годишно и норма на растеж на заплатите 4 % годишно.

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

Амортизацията 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 земята 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 2022 г. и 2021 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 облагаема 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, както следва:

											(хил.лв.)
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Проценена стойност	Амортизации				прооценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	164			164	164	162	2		164	164	
Обща за група I:	164			164	164	162	2		164	164	
II. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6398		336	6062	6062	1291	162	629	824	824	5238
- земи	211			211	211						211
- сгради	6187		336	5851	5851	1291	162	629	824	824	5027
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11081	5969	116	16934	16934	6270	820	116	6974	6974	9960
3. Съоръжения и други	841	95	16	920	920	601	66	16	651	651	269
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1447	47	1391	103	103						103
Обща за група II:	19767	6111	1859	24019	24019	8162	1048	761	8449	8449	15570
Общо нематериални и материални активи	19931	6111	1859	24183	24183	8324	1050	761	8613	8613	15570

3.1. 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.

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	164	164
Придобити	-	-
Салдо на 31 декември	164	164
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	162	161
Начислена амортизация	2	1
Салдо на 31 декември	164	162
Балансова стойност на 31 декември	-	2

3.2. 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.

	31.12.2022 BGN '000	31.12.2021 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	19 767	17 791
Придобити	6 064	757
Брак и отписани	1 859	170
Предоставени аванси за придобиване на ДМА	47	1 388
Салдо на 31 декември	24 019	19 766
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	8 162	7 312
Начислена амортизация	1 048	892
Начислена амортизация на отписаните	761	43
Салдо на 31 декември	8 449	8 161
Балансова стойност на 31 декември	15 570	11 605

През отчетната 2022 г. „КОЦ - Пловдив“ ЕООД е закупил и въвел в експлоатация нов линеен ускорител за лъчелечение и възможност за радиохирургия на стойност 5 520 хил. лв., във връзка с придобиване 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. 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.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални и нематериални активи, използвани в дейността на дружеството към 31.12.2022 г. са в размер на 4 168 хил. лв. По групи активи, са както следва:

Групи активи	Отчетна стойност в хил. лв.
Машини и оборудване	3 480
Транспортни средства	152
Офис обзавеждане	283
Компютърна техника	94
Софтуерни продукти	159
Общо	4 168

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Медикаменти	3 496	4 024
Горива	48	48
Материали на склад /медицински консумативи, перилни и почистващи препарати, дезинфектанти, канцеларски материали/	27	199
Общо	3 571	4 271

При инвентаризация на материалните запаси за 2022 г. няма индикации за брак или обезценка на материални запаси. Ръководството е оценило, че нетната реализируема стойност на материалните запаси съвпада с отчетната стойност. Намалението на материалните запаси през 2022 г. спрямо 2021 г., е поради стремежа да се предвиждат количества лекарствени продукти, съобразени с потреблението и с цел избягване на презапасаване, като сме се съобразили със сроковете за провеждането на нова обществена поръчка за доставка на медикаменти.

4.2. Търговски вземания

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	12 815	11 521
Други вземания	142	0
Общо	12 957	11 521

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. Направен е преглед на вземанията през 2022 г. и не е установена индикация за обезценка на вземания. Вземания от клиенти в размер на 12 780 хил. лв. представляват вземане от РЗОК – Пловдив, които са с текущ характер, като към датата на съставяне на ГФО за 2022 г. цялата сума е платена. Увеличението на търговските вземания през 2022 г. спрямо 2021 г. е в резултат на инфлационните процеси при лекарствените продукти.

4.3. Парични средства

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Парични средства в брой	5	2
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	7 948	8 701
Общо	7 953	8 703

Обменният курс, по бюлетин на БНБ, използван към 31.12.2022 г. за оценка на паричните средства във валута:

- използван курс за парични средства в USD: 1.83371
- използван курс за парични средства в EUR: 1.95583

4.4. Разходи за бъдещи периоди

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Разходи за абонаменти	362	5
Общо	362	5

Разходите за бъдещи периоди са формирани от: 360 хил. съгласно сключен договор за една година за поддръжка на новозакупен линеен ускорител, 2 хил. лв. други абонаментни услуги.

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2022 BGN '000	2021 BGN '000
Записан капитал	10 686	10 686
Резерв от последващи оценки	1 667	1 661
Други резерви	8 566	7 828
Текуща печалба	1 963	922
Общо	22 882	21 097

Капитала на дружеството към 31.12.2022 г. е 10 686 220 лв., разпределен в 1 068 622 дяла, по 10 лева всеки дял. Дружеството е учредено съгласно заповед на Министерство на Здравеопазването през 2000 г. с капитал в размер на 501 480 лева, разпределен в 50 148 дяла по 10 лева всеки. През 2015 г. капитала на дружеството е увеличен с 10 184 740 лева, представляващи общата балансова стойност на непарична вноски, включваща:

- Мултимодален линеен ускорител за фотонна терапия, с балансова стойност в размер на 3 358 560 лв.;
- Система за лъчетерапия с балансова стойност в размер на 888 000 лв.;
- Система за виртуална симулация с компютърен томограф за лъчепланиране с балансова стойност в размер на 1 070 400;
- Дозиметрична апаратура за радиационен контрол с балансова стойност в размер на 659 906,50 лв.;
- Сграда с индентификационен номер 56784.530.1610.19, със застроена площ от 785 кв.м., с предназначение – здравно заведение и балансова стойност в размер на 4 207 864,04 лв.;
- Парична вноска в размер на 9,46 лв. направена за изравняване на дяловете

Резервите са формирани от преценка на ДМА и неразпределени печалби от минали години.

Съгласно решение № 297 взето с протокол № 14 от 21.07.2022 г. на Общински съвет Пловдив по предложение на кмета Здравко Димитров балансовата печалба за 2021 г. в размер на 922 хил. лв. е разпределена както следва:

- дивидент за собственика в размер на 20% от текущата печалба за 2021 г. възлиза на 184 хил. лв.,
- остатък от неразпределената печалба от минали години е прехвърлена към други резерви и е в размер на 738 хил.лв., като общата стойност на Други резерви към 31.12.2022 г. възлиза на 8 566 хил.лв.

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Провизии за пенсии и други задължения	813	829
Провизии по съдебни дела /дело № 79/2021, С ищец Топ Хоспитал Сървис ЕАД/	-	125
Общо	813	954

7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

7.1. Дългосрочни задължения

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения към финансови институции	3 667	1 000
Общо	3 667	1 000

Задълженията към финансови институции са формирани от сключени договори за заем с Банка ДСК и „Регионален фонд за градско развитие“, като към края на годината задължението към Банка ДСК е в размер на 1 821 хил. лв., а към „Регионален фонд за градско развитие“ – 1 846 хил. лв.

7.2. ТЕКУЩИ /КРАТКОСРОЧНИ/ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	10 365	11 143
Други задължения	177	177
Задължения към персонала	1 838	1 221
Осигурителни задължения	431	343
Данъчни задължения	166	77
Общо	12 977	12 961

Задълженията към доставчици са с текущ характер със срок на уреждане до 12 месеца, значителна част от тях са уредени към датата на съставяне на ГФО за 2022 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 2022 г. и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходите и разходите. В края на периода задълженията към персонала за непозван отпуск са в размер на 604 хил. лв. и осигуровки върху тях в размер на 123 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., която в по – голямата си част включва получени гарнции за изпълнение по сключени договори.

8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Финансирания за дълготрайни активи	159	164
Общо	159	164

Финансирането е предоставено от Община Пловдив през предходни години и е предназначено за закупуване и подобряване на вече съществуващи ДМА.

9. ПРИХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от извършени услуги	85 211	73 118
Други приходи, в т. ч.	1128	1472
- от финансирания	253	39
Общо	86 339	74 590

С най - голям относителен дял са приходите от РЗОК, които са в размер на 85 092 хил.

лв.

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	1
Общо	2	1

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Лекарства	64 462	56 204
Медицински консумативи	1 487	1 382
Кръв	30	17
Работно облекло	54	7
Горива	103	71
Храна пациенти	267	209
Други материали	246	205
Общо	66 649	58 095

Завишението на разходите за медицински консумативи през 2022 г., спрямо предходната 2021 г., се дължи на инфлационните процеси.

11.2. Външни услуги

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за вода и ел.енергия	741	385
Разходи за медицински услуги	990	830
Опасни биологични отпадъци	36	36
Разходи за текущ ремонт и поддръжка	113	315
Разходи за поддръжка на софтуер	82	63
Охрана	126	101
Телекомуникационни и пощенски услуги	37	31
Други външни услуги	766	664
Общо	2 891	2 425

11.3. Структура на персонала

	2022	2021
	Бр.	Бр.
1. Средносписъчен брой на персонала	330	331
1.1. Общо персонал, в т.ч.:	340	337
1.2. Ръководен персонал	3	2
1.3. Висш медицински персонал	67	63
1.4. Медицински специалисти	147	151
1.5. Висш немедицински персонал	24	25
1.6. Санитари	53	52
1.7. Друг персонал	46	44

11.4. Разходи за персонала

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати, в т.ч.:	10 911	9 707
- Начисления за неползван платен отпуск	416	397
- Начислени суми за обезщетения при пенсиониране	92	29
Разходи за осигуровки	1786	1 680
Общо	13 205	11 387

11.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 1 051 хил. лв. за 2022 г., и 894 хил. лв. за 2021 г.

11.6. Други разходи за оперативна дейност

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Храна	167	171
Представителни разходи	22	1
Командировки	1	-
Бензин, газ гориво	33	27
Данък върху разходите	3	29
Провизии на санкции, лихви	3	10
СБКО	-	272
Други	23	84
Провизия на задължение	-	125
ОБЩО	252	719

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ.

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви	85	6
Други финансови разходи	26	33
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо	112	39

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

За изчисляване на данък печалба за финансовата 2022 г., са използвани следните данни:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	2 181	1 032
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван (Разход)/икономия за данъци върху дохода	218	103
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	1 826	1 666
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	(1 728)	(1 264)
Данъчна печалба/загуба	2 279	1 434
Текущ разход за данъци върху дохода	228	143
Възникване и обратно проявление на временни разлики	(10)	(33)
(Разход)/икономия от данъци върху дохода	218	110
Счетоводна печалба след данъци	1 963	922

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември 2022 г. са свързани със следните обекти в баланса:

	временна	данък	временна	данък
	разлика	данък	разлика	данък
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Активи по отсрочени данъци				
Начислени актюерски печалби/загуби	813	81	829	83
Компенсируеми отпуски	727	73	682	68
Обезценка на ДМА	295	29	299	30
Неизплатени доходи на физически лица	197	20	-	-
Провизии по съдебни дела			124	12
Пасиви по отсрочени данъци				
Преоценка на активи	(1187)	(118)	(1249)	(124)
Нетно салдо по отсрочени данъци	845	85	685	69

15. 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.

16. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Доц. д-р Тихомир Дерменджиев е Управител на дружеството от 06.12.2021 г. Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителни вноски са:

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и други краткосрочни доходи	80	81
Общо	80	81

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

17.1. 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.

17.2. 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.

17.3. Кредитен риск

Кредитния 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.

17.4. 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.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Не са настъпили събития след датата на финансовия отчет и датата на съставяне на финансовия отчет, които да налагат корекции или специално оповестяване.

Съставител:

/Елена Ангелова/

Ръководител:

/Доц. Д-р Тихомир Дерменджиев, д.м./

Дата: 01.03.2023 г.

