



ДКЦ „СОФИЯМЕД“ СОФИЯ

1797 София, бул. Г. М. Димитров 16

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ДКЦ СОФИЯМЕД“ ЕООД гр.София за 2020 година

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

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумцията на действащо предприятие.

Корпоративна информация

Дружеството е учредено съгласно Учредителен акт от 11.07.2011 г. с фирма „Диагностично-консултативен център Софиямед“ ЕООД и е вписано в ТР на 18.07.2011 г. с ЕИК 201640770. Дружеството е с капитал в размер на 5000 / пет хиляди / лева и е изцяло внесен. Капиталът на дружеството е разпределен в 100 /сто/ дяла с номинална стойност по 50 /петдесет/ лева всеки. Едноличен собственик на капитала е „Булфарма“ ООД, ЕИК 112064200. Седалището и адресът на управление са: гр.София район Изгрев бул.„Г.М.Димитров“ №16.

Основен предмет на дейност на дружеството е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ, включително извършване на диагностика, лечение, рехабилитация на болни; консултации; профилактика; диспансеризация; предписване на лабораторни и други видове изследвания; извършването на медицински дейности и манипулации под техен контрол и отговорност; обема, вида домашни грижи и помощ за болни; лекарства, превързочни материали и медицински пособия извършване на експертиза на временна неработоспособност; извършване на наблюдение и оказване на медицинска помощ при бременност и майчинство; наблюдение, контрол и полагане на грижи за физическото и психическото развитие на лица до 18 години; извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи и имунизации; издаване на документи, свързани с тяхната дейност; насочват пациента за консултативна и болнична помощ.

Управител на дружеството е Д-р Тинка Ангелова Данчева. Персоналът на дружеството към 31.12.2020г. се състои от 140 души работещи на трудов договор, а средносписъчният състав за годината е 89 души. Персоналът има необходимата квалификация и образование и е запознат със спецификата на дейността. Възнагражденията на всички служители се изплащат месечно и са над прага за съответната икономическа дейност.

Към 31.12.2020 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 720 хил.лв. и нематериални дълготрайни активи /НДА/-програмни продукти софтуер с отчетна стойност -1 хил.лв. Балансовата стойност на ДМА в края на годината е 137 хил.лв. Новопридобитите ДМА през 2020г. са 34 хил.лв. Дружеството има съучастие в асоциирано предприятие „Изток плаза“ АД за 3077 хил.лв./49% от капитала/ и съучастие в дъщерно предприятие „Марково Инвест Груп“ ЕООД за 2301 хил.лв./100% от капитала/.

Нетните приходи от продажби за 2020г. възлизат на 25 967 хил.лв. и включват: приходи от услуги – доболнична помощ за 25 947 хил.лв., както и приходи от наеми - 20 хил.лв. Дружеството има и други приходи за 156 хил.лв., от които приходи от финансираня-154 хил.лв. Има и финансови приходи за 189 х.лв.

Финансовият резултат за 2020 година е балансова печалба 15 364 хил.лв.

Счетоводни принципи и база за изготвяне на ГФО

Финансовият отчет на дружеството е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи, а именно:

Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода.

Действащо предприятие –ГФО на дружеството е изготвен на база принципа за действащо предприятие, като фундаментален принцип. На база оценката на приложимостта на този принцип, ръководството потвърждава, че не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения и несигурности 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 пряко засегнати от пандемията и преустановили дейност. Дружеството е лечебно заведение и е пряко ангажирано със справянето с възникналата пандемия от коронавирус.

Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Поради това активите и пасивите на дружеството са осчетоводени при прилагане на принципа на действащо предприятие.

В допълнение, потвърждаваме, че извършихме анализ и оценка на икономическата среда в която се развива дейността на дружеството, във връзка със създалата се световна финансова криза и тенденции към икономически спад в резултат на пандемията на коронавирус COVID-19. На базата на този анализ и оценка ние потвърждаваме, че:

- Нямаме планове или намерения, включително не са ни известни такива, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността и/или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година на дружеството, нито съкращаване на персонала,

- Нямаме намерения за реструктуриране или преустановяване на дейността,

- Не планираме други мерки, които биха могли да доведат до промени в структурата и обема на стопанската дейност.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните счетоводни стандарти.

Развитие на дейността и състояние на дружеството

1.Ликвидност

Към 31.12.2020 година сумата на краткотрайните активи по баланса на дружеството е 16 129 хил. лв. и включват:

Краткотрайни активи	2020г. BGN'000	%	2019г. BGN'000	%
Материални запаси	400	2%	0	0%
Вземания	10 579	66%	1302	34%
Парични средства	5 150	32%	2566	66%
Общо	16 129	100%	3868	100%

От вземанията по баланса на стойност 10579 хил.лв. краткосрочните вземания със срок на погасяване до 1 год. са 9683 хил.лв. и включват вземания от предприятия от група 6923хил.лв.(71,5%), вземания от клиенти 621хил.лв.(6,4%) и други вземания 2139хил.лв.(22,1%). Дългосрочните вземания възлизат на 896 хил.лв. и представляват вземания от предприятия от групата. Вземанията по баланса на стойност 10579 хил.лв. са се увеличили с 9277 хил.лв. спрямо предходна година, а паричните средства на стойност 5150 хил.лв. са се увеличили с 2584 хил.лв.

Краткосрочните задължения по баланса са 10590 хил.лв. и са се увеличили с 9781 хил.лв. спрямо предходна година и включват: получени аванси – 172 хил.лв. (1,6%), задължения към доставчици – 140 хил.лв. (1,3%), задължения към предприятия от група – 8087 хил. лв. (76,4%) и други задължения – 2191 хил. лв. (20,7%). Другите задължения в размер на 2191 хил.лв. включват: 1260 хил.лв. задължения към персонала по заплати за месец декември, 96 хил.лв. осигурителни задължения, 826 хил.лв. данъчни задължения и други задължени- 9 хил.лв. Дружеството няма дългосрочни задължения по баланса.

Показатели	2020г	2019г
Коефициент на обща ликвидност	1,438	3,790
Коефициент за бърза ликвидност	1,401	3,790
Коефициент за незабавна ликвидност (парични средства към краткосрочни задължения)	0,486	3,172

Анализът на тези коефициенти показва, че са се понижали спрямо предходна година, което се дължи на по-голямото увеличение на краткосрочните задължения в сравнение с увеличението на краткосрочните вземания и паричните средства като най-бързо ликвидни. Коефициент за незабавна ликвидност е под единица. През следващата година дружеството ще се стреми тези коефициенти да бъдат около или над единица, за да не концентрира голямо количество налични парични средства, а да ги включва в обръщение. Въпреки че са се понижали, тези коефициенти показват, че дружеството покрива краткосрочните си задължения с краткотрайните активи.

През 2020 година постъпленията на парични средства от основна дейност по отчета за паричния поток включват постъпления от контрагенти от специализирана извънболнична медицинска помощ – 19634 хил.лв. и са се увеличили с 3988 хил.лв. спрямо постъпленията от предходна година. През 2020 година дружеството е отчело плащания по основната дейност в размер на 17457 хил.лв., които са се увеличили с 5242 хил.лв. спрямо предходна година и включват: плащания на възнаграждения към персонала, плащания към доставчици, плащания за данъци върху печалбата, плащания при разпределение на печалби за дивиденди и други плащания /по граждански договори и др./. Плащанията за инвестиционна дейност са на стойност 34 хил.лв. и са за закупуване на ДМА. Постъпленията от финансова дейност на стойност 3156 хил.лв. са се увеличили с 2372 хил.лв. спрямо предходна година, както и плащанията за финансова дейност през 2020г.

на стойност 2715 хил.лв. са се увеличили с 2645 хил.лв. спрямо 2019г. Те са свързани основно с постъпления от върнати заеми и предоставяне на заеми и от допълнителни парични вноски. Генерираните парични средства по ОПП са изразходвани за плащания на възнаграждения към персонала по трудови и граждански договори, плащания към доставчици и плащания при разпределение на печалби. В отчета за паричните потоци изменението на паричните средства през годината по дейности е както следва: от основна дейност +2177хил.лв., от инвестиционна дейност -34 хил.лв. и от финансова дейност +441 хил.лв., т.е. общото изменение е увеличение на паричните средства с 2584 хил.лв. През 2020 година се наблюдава увеличение на общите постъпления по отчета за паричния поток с 6359 хил.лв., както и на общите плащания с 5717 хил.лв., спрямо предходна година. Положителното салдо на паричните средства в размер на 5150 хил.лв. в края на отчетната година дава възможност да се покрият текущите плащания в началото на следващата година.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура на дружеството

Към края на 2020 година основният записан капитал на дружеството е 5 хил.лв. и не е променен спрямо предходните години. Собствения капитал по баланса е в размер на 15369 хил.лв. и включва: реализираната балансова печалба през 2020г. 15364 хил.лв. и основния записан капитал 5 хил.лв.

Краткосрочните задължения на дружеството са в размер на 10590 хил.лв. и са се увеличили с 9781 хил.лв. спрямо предходна година, което се дължи на увеличението на задълженията към предприятия от група. Дружеството няма дългосрочни задължения, няма и банкови заеми. Дружеството има по баланса провизии за компенсируеми отпуски и осигуровки по тях за 2020г. в размер на 62 хил.лв.

Целият привлечен капитал по баланса е 10653 хил.лв. и включва: задължения 10590 хил.лв., провизии 62 хил.лв. и приходи за бъдещи периоди 1 хил.лв.

Коефициентът за финансова автономност /собствен към привлечен капитал/ е 1,443, а за предходна година е 16,779, което показва намаление, дължащо се предимно на увеличението на задълженията към предприятия от група /в т.ч. неизплатени задължения към собственици за дивиденди/, въпреки увеличението на собствения капитал.

Коефициентът за финансова задължияност/привлечен към собствен капитал/ за 2020г. е 0.693, а за 2019г. той е 0.060. Привлеченият капитал на дружеството в размер на 10653 хил.лв. представлява 40,94 % от пасива на баланса /26022 хил.лв./. Собствения капитал в размер на 15369 хил.лв. е 59,06% от пасива на баланса, което показва, че дружеството разчита на собствени източници на средства за финансиране на дейността и не ползва заемни средства за покриване на задълженията.

ДМА на стойност 137 хил.лв. по баланса представляват 1,39% от нетекущите /дълготрайни/ активи на дружеството и 0,53% от общата сума на актива на баланса. Дългосрочните финансови активи на стойност 9708 хил.лв. представляват 98,19% от нетекущите /дълготрайни/ активи и 37,31% от общата сума на актива на баланса.

Дългосрочните финансови активи/ДФА/ по баланса на стойност 9708 хил.лв. включват: акции и дялове в предприятия от група – Марково Инвест Груп ЕООД – 2301 хил.лв., които са 8,84 % от актива на баланса, предоставени заеми на предприятия от група-Изток Плаза АД на стойност 4330 хил.лв., които са 16,64% от актива на баланса и акции и дялове/съучастие/ в асоциирани и смесени предприятия-Изток Плаза АД-3077 хил.лв., които са 11,83 % от общата сума на актива.

Общо нетекущите активи по баланса на стойност 9887 хил.лв. включват: 137 хил.лв.-ДМА, 9708 хил.лв.-ДФА и 42 хил.лв.-отсрочени данъци. Те представляват 38% от актива на баланса, а краткотрайните /текущите/ активи на стойност 16135 хил. лв. представляват 62 % от актива на баланса.

3. Резултати от дейността, сделки със свързани лица и управление на финансовите рискове

3.1 Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на медицински услуги-специализирана извънболнична медицинска помощ. През 2020 година общо приходите на дружеството са в размер на 26312 хил.лв. и са се увеличили с 11998 хил.лв. спрямо предходна година. Те включват: **нетни приходи** от продажби - 25967 хил.лв., от които от медицински услуги от специализирана доболнична помощ -25947 хил.лв./в т.ч. от РЗОК 2546 хил.лв./ и от наеми - 20 хил.лв., **други приходи**- 156 хил.лв., от които 154 хил.лв. от финансираня от МЗ и **финансови приходи**-189 хил.лв., от които приходи от лихви по предоставени заеми на предприятия от група-94 хил.лв. и на външни фирми-95 хил.лв.

Коефициентът на рентабилност на нетните приходи от продажби на база счетоводен финансов резултат е 0.657, а за предходна година той е 0.561, което показва увеличение.

През 2020 година разходите за оперативна дейност са в размер на 9233 хил.лв. и са се увеличили с 2880 хил.лв. спрямо предходна година. Увеличението на разходите за оперативна дейност е съпоставимо на увеличението на приходите от оперативна дейност. От разходите за оперативна дейност на стойност 9233 хил.лв. най-голям относителен дял имат: разходите за персонала – 4792 хил.лв. /51,90%/, следвани от разходите за външни услуги – 2744 хил.лв. /29,72%/, разходи за суровини и материали - 1606 хил.лв. /17,40%/, разходите за амортизация - 86 хил.лв. /0,93%/ и други разходи на стойност 5 хил.лв. /0,05%/. Дружеството има и 8 хил.лв. финансови разходи, които са за банкови такси. Общо разходите по ОПР са 9241 хил.лв. и са се увеличили с 2877 хил.лв. спрямо предходна година.

Коефициентът на ефективност на приходите /разходи към приходи/ за 2020г.е 0,351, а за предходна година е 0,445.

Коефициентът на ефективност на разходите /приходи към разходи/ е 2,847 за 2020г. и 2,249 за 2019г. Тези коефициенти продължават да показват добро финансово състояние.

Счетоводният финансов резултат за 2020г. е печалба в размер на 17071 хил.лв., а за предходна година е печалба в размер на 7950 хил.лв.

Показател	хил.лв.	
	2020 г.	2019 г.
Общо приходи	26312	14314
Общо разходи	9241	6364
Счетоводна печалба	17071	7950
Разходи за данъци върху печалбата	1730	801
Алтернативни данъци	-23	-6
Балансова печалба	15364	7155

През 2020 г. 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. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния финансов отчет. Ръководството е направило разумни приблизителни оценки на активите и е установило, че няма причини за обезценка на същите.

Ръководството работи по кампании за реклама и популяризиране дейността на дружеството.

3.2 Сделки със свързани лица

ДКЦ „Софиямед“ ЕООД е част от предприятия от група с майка „Булфарма“ ООД и включени в групата общо 35 дружества включително майката. Предприятието майка ще изготви консолидирания отчет на групата. През 2020г. дружеството има осъществени сделки със свързани лица от групата, които са сключени при условия неразличаващи се от сделки с трети несвързани лица и са подробно оповестени в приложението към ГФО.

3.3 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 договори за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити, няма заеми от трети страни, няма и финансови лизинги, поради което не е изложено на лихвен риск. Дружеството има предоставен дългосрочен заем на предприятие от групата, който е съществено перо в баланса, но е с фиксиран лихвен процент-2% и няма съществен лихвен риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на съществен ценови риск, защото неговите приходи се формират основно от специализирана извънболнична дейност. Част от тях са фиксирани по ценоразпис /по договор с РЗОК/, а останалите са определени на пазарен принцип.

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. Събираемостта на вземанията регулярно се контролира като по-голяма част от тях са вземания от групата, поради което кредитният риск от несъбираемост е снижен.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи /парични средства/. То периодично прави финансово планиране с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

4. Научноизследователска и развойна дейност

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

5. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове в страната.

6. Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2020г. управителят на дружеството не е сключвал договори с дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия. Начислените разходи за възнаграждения на управителя по ДУК за годината са 338хил.лв.

7. Предвиждано развитие на дружеството

През следващата година ръководството на дружеството има намерение:

- да подобри обслужването в извънболничната дейност;
- да повиши квалификацията на персонала;
- да привлече нови по-високо квалифицирани лекари – специалисти;
- да закупи нова по-модерна техника и апаратура с цел бързо и точно диагностициране на пациентите и своевременно лечение;
- разширяването на спектъра от предлагани медицински услуги;
- да подобри стойностите на показателите характеризиращи доброто финансово състояние на дружеството;
- да намали задлъжнялостта на дружеството;
- да задържи постигнатия висок положителен 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.

8. Събития след датата на баланса

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. 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.

Считаме, че създадала 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

9. 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 ликвидиране 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, а също че няма предоставени активи на дружеството в залог и като обезпечения.

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 „Софиямед“ ЕООД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

11.05.2021 г.
гр.София

Управител:

Д-р Тинка Данилова

