

Приложение към годишния финансов отчет за 2021 г. на ДКЦ „БУРГАСМЕД“ ЕООД гр. Бургас

Корпоративна информация за дружеството

Дружеството е учредено първоначално съгласно дружествен договор от 18.08.2015 год. и е вписано в ТР-Агенция по вписванията на 27.08.2015 год. с ЕИК по Булстат 203677707 с наименование на фирмата „Многопрофилна болница за активно лечение Пълмед“ ЕООД с капитал 50 лева и с адрес на управление: гр. Пловдив 4000, ул. „Перушица“ №1А. Съгласно вписана промяна в Търговския регистър от 27.11.2015 г., дружеството е преименувано на „Многопрофилна болница за активно лечение Пълдин“ ЕООД. С решение на едноличния собственик на капитала и учредителен акт от 31.03.2016г. е вписана промяна в Търговския регистър в наименованието на дружеството като **Диагностично-консултативен център „Бургасмед“ ЕООД** със седалище и адрес на управление: гр. Бургас, ж.к. „Меден Рудник“, зона А. Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ „Пълмед“ ООД гр. Пловдив с ЕИК112596309. Капиталът на дружеството е в размер на 50 /петдесет / лева, разпределен в 50 /петдесет/ дяла с номинална стойност 1 /един/ лев всеки. Дружеството се управлява и представлява от д-р Стоил Апостолов.

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

ДКЦ „Бургасмед“ ЕООД е извършвало дейността си през финансовата 2021 г. по силата и при условията на договор за оказване на извънболнична помощ с РЗОК-Бургас № 021911/10.02.2020 г.

Към 31.12.2021 г. персоналят на дружеството се състои от 31 човека, от които 30 назначени на постоянен трудов договор и почти всички работещи при трета категория труд и един управител на ДУК. Структурата на персонала е както следва:

- управител (ДУК) - 1
- лекари – 5
- медицински сестри – 4
- лаборанти - 7
- физиотерапевт – 1
- рехабилитатор – 1
- счетоводители - 3
- касиер – 1
- регистратори – 4
- санитарни - 4

Възнагражденията на персонала се изплащат ежемесечно и са над прага за съответната икономическа дейност. Персоналът е с необходимото образование и квалификация и е запознат със спецификата на дейността.

База за изготвяне на ГФО

Годишният финансов отчет на дружеството за 2021 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2021 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2021 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на дружеството е разработена в съответствие със следните принципи: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, предимство на съдържанието пред формата.

Отчетният период на дружеството е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2021 г. и за 2020 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2021 година и в отчета за 2020 година са съпоставими.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра и разумна преценка, направена от ръководството.

Счетоводни принципи

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

- **Текущо начисляване** – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.
- **Действащо предприятие** – ГФО на дружеството е изготвен на принципа за действащо предприятие като фундаментален принцип. На база оценката на приложимостта на този принцип, ръководството потвърждава, че не са налице фактори или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Дружеството приключва годината на печалба. Във връзка с военния конфликт възникнал между Русия и Украйна на 24.02.2022г., който продължава и до момента и се разраства, считаме че на този етап дружеството няма да бъде пряко засегнато от това събитие и няма да се отрази съществено върху дейността ни, тъй като нямаме никакви нито търговски, нито финансови, нито бизнес отношения с фирми от тези страни /Русия и Украйна/, нямаме и инвестиции в тези страни. Ръководството счита, че на този етап няма индикации за съществено отрицателно повлияване и несигурност на принципа предположение за действащо предприятие, както във връзка със ситуацията от пандемията от коронавирус Covid-19, така и от военния конфликт между Русия и Украйна. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещето съществуване на дружеството са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. Ръководството няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността, нито да се ликвидира, или да се преобразува в прогнозируемо бъдеще в период минимум до 1 година, нито да съкращава персонала. Поради това активите и пасивите са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие.

Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обосновааност на стопанските операции и факти, при спазване на следните принципи:

- предпазливост;
- съпоставимост между приходи и разходи;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични

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

- **Валутен риск** – дружеството осъществява дейност в България и клиентите заплащат услугите в български левове, поради което няма съществен валутен риск.
- **Лихвен риск** – финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск са предимно банковите кредити, заеми от трети страни и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити и няма финансови лизинги, няма и заеми към трети страни, поради което няма лихвен риск.
- **Ценови риск** – дружеството не е изложено на директен ценови риск, неговите приходи се формират основно от специализирана извънболнична дейност, част от които приходи са от РЗОК и цените им са фиксирани в Националния рамков договор. По-голямата част от приходите са реализирани от медицински услуги, чиито цени са формирани на пазарен принцип, поради което този риск е снижен до минимум.
- **Кредитен риск** – кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения /плащания/. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговска банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Вземанията по баланса са основно от свързани лица от групата, които са текущи и няма риск за събираемостта им.
- **Ликвиден риск** – ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи /парични средства/. То периодически прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

I. Анализ на Активите на Баланса

1. Дълготрайни активи

Дълготрайните активи включват: дълготрайни материални активи, нематериални активи и отсрочени данъци.

Като **Дълготрайни материални активи /ДМА/** се отчитат всички онези активи, които отговарят на изискванията на СС 16. ДМА се заприхождат по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. След първоначалното признаване като актив, всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2021 г. не е извършвана обезценка на ДМА. Разходи, водещи до последващо увеличение балансовата стойност на ДМА са разходите за подобрения, модернизация и

реконструкция в резултат на които се променя функционалното предназначение на ДМА и от които се очаква бъдеща икономическа изгода над първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия ДМА.

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Обхвата на амортизируемите активи е в пряка зависимост от оценката за ограничения им полезен живот през който се консумират икономически ползи за дружеството. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането. Начислената амортизация се отчита месечно като разход въз основа на САП, който се съставя съгл. изискванията на ЗС и като коректив за срока на използване на актива. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДА и няма промяна спрямо предходната година. ДАП се съставя съгласно изискванията на действащото данъчно законодателство с цел регулиране на амортизационната политика за данъчни цели. Набраната данъчно призната амортизация отразява изхвърляването на данъчно признатата амортизируема стойност с натрупване в исторически аспект. Тя не включва в себе си ефекта от последващата оценка на ДМА при прилагане на НСС.

Нематериални дълготрайни активи /НДА/ се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС38. Нематериалните дълготрайни активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Външно създадени нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи за подготовка на актива за използване по предназначението му. Разходи свързани с поддръжка на първоначално установена стандартна ефективност, извършени след въвеждане в експлоатация на нематериалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден нематериален актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния нематериален актив.

Дълготрайните активи към 31.12.2021 год. по балансова стойност са 9 хил. лв. и са както следва:

/ в хил. лв./			
<u>Дълготрайни активи</u>	<u>Отчетна стойност</u>	<u>Амортизации</u>	<u>Балансова стойност</u>
Машини, оборудване, апаратура	22	18	4
Компютърна техника	8	7	1
Общо ДМА	30	25	5
Програмни продукти	3	3	0
Общо НДА	3	3	0
Отсрочени данъци	4	0	4
Общо Дълготрайни активи	37	28	9

Дълготрайните активи на стойност 9 хил.лв. по баланса представляват 0,1 % от активите на баланса /6717 хил.лв./.

В края на отчетния период ДА се проверяват за обезценка. За 2021 г. ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, водещи до обезценка на ДА.

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване
- възприет е линеен метод на амортизация за амортизируемите активи, отразен в обобщения амортизационен план за 2021 г.

- не е извършена преоценка на ДМА .
- прагът на същественост за признаване на ДА е 700 лв.
- осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.
- през 2021 г. дружеството е придобило нови ДМА - Апаратура за кардиологични прегледи за 1 хил. лв.
- няма излезли от употреба ДА, няма и консервирани.
- извършена е годишна инвентаризация на ДА.

Начислените амортизации, възлизат на 8 хил.лв. за 2021 г, а амортизационните норми на ДА са:

ДА	Счетоводна амортизационна норма %	/в хил.лв./
		Амортизации 2021 г.
Машини,оборудване, апаратура	30	6
Компютърна техника, програмни продукти	50	2
Стопански инвентар и други ДМА, НДА	15	0

Дружеството няма Дългосрочни финансови активи.

2. Краткотрайни активи

Материални запаси

Дружеството изписва текущо през годината на разход закупените МЗ по доставна цена на база направени заявки и не ги завежда по материалните сметки. През 2021 г. по материалните сметки са заведени само стоки за 2 хил.лв. , които са продадени през годината. Към 31.12.2021 г. няма налични материални запаси по баланса.

Вземания

Към 31.12.2021 г. вземанията по баланса са 848 хил. лв., от които краткосрочни до 1 год.- 348 хил.лв. и дългосрочни над 1год.-500 хил.лв. Вземанията на стойност 848 хил.лв, представляват 12,64 % от краткотрайните активи по баланса и 12,62 % от сумата на актива на баланса. Вземанията включват:

- вземания от клиенти и доставчици - 81 хил. лв. до 1*год., от които от РЗОК - 79 хил.лв.
- вземания от предприятия от групата – 267 хил. лв. до 1 год. -вземания по продажби
- други вземания – 500 хил.лв. вземания от други контрагенти над 1г.

Парични средства и еквиваленти

За целите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 5860 хил.лв. налични парични средства представляващи 87,36 % от краткотрайните активи по баланса и 87,24 % от сумата на актива на баланса (от тях в каса в лева 2 хил. лв. и по разплащателна сметка в банка в лева 5858 хил. лв.)

Същите имат текущ характер за обслужване на финансовата дейност на дружеството през следващите месеци. Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута и не отчита такива, няма и сделки в чуждестранна валута.

Изменението в отчета за паричния поток изготвен по прекия метод по дейности е както следва: нетният паричен поток по ОПП от основна дейност е +2811 хил. лв., от инвестиционна дейност (-1) хил. лв., от финансова дейност (-1) хил. лв. или общото изменение е +2809 хил. лв. увеличение на паричните средства.

3. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2021 г. дружеството няма разходи за бъдещи периоди.

II. Анализ на Пасивите на баланса

1. Собствен капитал

Основен капитал

Основният записан капитал е в размер на 50 лв., разпределен в 50 дяла по 1 лв. всеки и е 100% притежание на УМБАЛ „Пълмед“ ООД. Той не е намерил отражение в баланса в хил.лв. Промяна в основния капитал спрямо предходна година няма.

/ в хил.лв. /		
Финансов резултат	2021 г.	2020 г.
1. Натрупана печалба (загуба) от м. г.в т.ч.:	0	0
- неразпределена печалба	0	0
- непокрита загуба	0	0
2. Текуща печалба (загуба)	3016	2292

Общият размер на собствения капитал по баланса е 3016 хил.лв. и включва само текущата печалба от 2021 г. в размер на 3016 хил.лв. Той се е увеличил с 724 хил.лв. спрямо предходна година, което се дължи на реализираната печалба за 2021г. През 2021г. е разпределена неразпределената печалба от предходни години в размер на 2292 хил.лв. за дивиденти на собственика УМБАЛ „Пълмед“ ООД. Собственият капитал представлява 45 % от сумата на пасива на баланса /6717 хил.лв./.

2. Дългосрочни задължения

Дългосрочни задължения са тези които са със срок на погасяване над 1 година и са в размер на 1208 хил.лв., представляващи задължения към предприятия от група / неизплатени дивиденти от предходни години/.

3. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева и са със срок на погасяване до 1 година.

В годишния финансов отчет задълженията се представят по номинална стойност.

/ в хил.лв. /		
	2021 г.	2020 г.
Краткосрочни задължения-общо, в т.ч.:	2493	1542
Задължения към доставчици	24	9
Задължения по получени аванси	0	65
Задължения към предприятия от група	2342	1208
Задължения към персонала	61	191
в т. ч. разходи по натр. неизп. комп. отпуски	7	6
Задължения към осигурителни предприятия	10	12
в т. ч. осигуровки по натр. неизп. комп. отпуски	1	1
Данъчни задължения	55	57

Задълженията към персонала, осигурителните и данъчните задължения (ДОД – 9 хил. лв.) са свързани с неизплатените възнаграждения към 31.12.2021г. и провизии по начислени неизползвани компенсирани отпуски и осигуровките по тях за 2021 г.

Дружеството има данъчни задължения по баланса в размер на 55 хил.лв., от които за ДОД - 9 хил.лв. и за корпоративен данък печалба по ГДД за 2021 г. за донасяне- 46 хил. лв.

Дружеството няма задължения към финансови предприятия, няма банкови заеми, нито финансови лизинги. През годината дружеството не е предоставяло заеми на трети лица.

Задълженията по баланса на обща стойност 3701 хил. лв. са се увеличили с 2159 хил. лв. спрямо предходна година и представляват 55% от сумата на пасива.

4. Финансирания и Приходи за бъдещи периоди

Дружеството няма Финансирания и Приходи за бъдещи периоди по баланса.

III. Анализ на Отчета за приходите и разходите

1. Приходи

Приходите се признават на база принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите при спазване на изискванията на ЗС и НСС. Приходите са определени по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти и се признават при спазване на следните условия: сумата на прихода е надеждно изчислена и приходите се признават за всяка сделка поотделно.

През 2021 г. нетните приходи от продажби са в размер на 4824 хил.лв. и са се увеличили спрямо 2020 г. със 933 хил.лв.

Общия размер на **приходите от оперативна дейност по ОПР е 4901 хил. лв.** и включва:

Нетни приходи-4842 хил.лв. в т.ч.:

- Приходи от медицински услуги/от специализирана извънболнична дейност/ – 4806 хил. лв., в т.ч. от РЗОК - 876 хил. лв.
- Приходи от наеми – 16 хил. лв.
- Приходи от стоки – 2 хил.лв.

Други приходи - 77 хил.лв. в т.ч.:

- Приходи от финансирания– 77 хил.лв., в т.ч. 74 хил.лв. от НЗОК във връзка с Covid-19 и 3 хил.лв – компенсация за ел.енергия.

Дружеството няма финансови приходи и общо приходите по ОПР за 2021г. са 4901 хил.лв. и са се увеличили с 967 хил.лв. спрямо предходна година.

2. Разходи

Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване и съпоставимост с приходите.

Общо разходите за оперативна дейност по ОПР са 1549 хил.лв. и са се увеличили с 163 хил. лв. спрямо предходна година.

Разходите по икономически елементи включват:

Вид разход	/в хил. лв./	
	2021 г.	2020 г.
Разходи за материали	493	282
Разходи за външни услуги	503	465
Разходи за амортизации	8	10
Разходи за възнаграждения	468	551
Разходи за осигуровки	72	77
Други разходи	5	1
Общо разходи оперативна д/ст	1549	1386

Разходите за материали на стойност 493 хил.лв. са предимно за: лекарства, медицински консумативи, лабораторни реактиви и консумативи за медицинска техника – 344 хил.лв., инвентар под прага на същественост – 6 хил.лв., почистващи и дезинфекциращи препарати – 3 хил. лв., канцеларски материали – 2 хил.лв., ел. енергия – 51 хил. лв., газ за отопление – 37 хил. лв., вода – 12 хил. лв, хранителни продукти – 5 хил. лв, хигиенни материали – 4 хил. лв., материали за текущ ремонт и поддръжка – 1 хил. лв. и други материали – 28 хил. лв

Разходите за външни услуги на стойност 503 хил. лв., включват: разходи за медицински услуги и консултации – 43 хил. лв., за наеми – 124 хил. лв. / в т.ч. за сгради – 122 хил.лв /, за граждански договори – 304 хил.лв., за пощенски и далекосъобщителни – 1 хил.лв., за одиторски услуги – 2 хил. лв. и др. разходи – 29 хил. лв.

В разходите за възнаграждения на стойност 468 хил.лв. са включени 6 хил.лв. възнаграждение на управителя по ДУК.

Другите разходи са 5 хил. лв. и представляват разходи за командировки -2 хил.лв; балансова стойност на продадени стоки – 2 хил.лв и други – 1 хил.лв..

Финансови разходи – 1 хил.лв /разходи за банкови такси/.

Общо разходите по ОПР са 1550 хил.лв. и са се увеличили с 163 хил.лв. спрямо 2020 г.

IV. Анализ на финансовите резултати за 2021 г.

Финансовият резултат за 2021 г. е балансова печалба в размер на 3016 хил. лв.

Резултатът преди преобразуване по ЗКПО е счетоводна печалба в размер на 3350969,99 лв. Съгласно изискванията на ЗКПО резултатът се преобразува в ГДД, както следва:

Увеличенията в размер на 44199,92 лв. включват:

- Годишни счетоводни разходи за амортизация – 8521,71 лв.
- Разходи, представляващи доходи на местни физически лица(неизплатени граждански договори и ДУК за 2021 г.) по ЗДДФЛ и разходите за задължителните осигурителни вноски, свързани с тях – 26246,14 лв.
- Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно чл.26 – 1174,62 лв. в т.ч. глоби РЗОК - 1150 лв и разходи без документ – 24,62 лв.
- Други увеличения на счетоводния финансов резултат – 8257,45 лв. (начислени неизползвани комп. отпуски за 2021 г.- 6909,20 лв. и осигуровки по тях – 1348,25 лв.)

Намаленията в размер на 182971,23 лв. включват:

- Годишни данъчни амортизации – 8521,76 лв.
- Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42 от ЗДДФЛ (изплатени граждански договори и ДУК от 2020 г.) и задължителните осигурителни вноски, свързани с тях – 167622,44 лв.
- Други намаления на счетоводния финансов резултат – 6827,03 лв., от които компенсируеми отпуски от 2020 г. – 5724,49 лв и осигуровки по тях – 1102,54 лв.

След преобразуване финансовия резултат е данъчна печалба в размер на 3212128,68 лв. Дружеството дължи корпоративен данък по ЗКПО в размер на 10% - 321219,87 лв., от който са приспаднати направените през годината авансови вноски в размер на 275000 лв. и получената положителна разлика, възлизаща на 46219,87 лв. е данък, който подлежи на довносяне.

V. Текущи и отсрочени данъци

Текущите данъци на дружеството са: ДОД по ЗДДФЛ, корпоративен данък по ЗКПО.

Дружеството е регистрирано по ЗДДС през 2021 г. и дължи ДДС.

Дружеството няма направени разходи за представителни цели и не дължи Данък върху разходите по ЗКПО.

Отсрочените данъци на дружеството представляват данъчния ефект върху данъчните временни разлики, с които се увеличава и намалява счетоводния финансов резултат по ГДД за 2021 г. Те произтичат от:

- начислени компенсирани отпуски и осигуровки върху тях – в увеличение/8 хил. лв. /;
- сторнирани компенсирани отпуски и осигуровки върху тях – в намаление/7 хил. лв. /;
- начислени, но неизплатени суми по граждански договори и ДУК и осигуровки върху тях- в увеличение/27 хил. лв. /;
- признати и изплатени суми по граждански договори и ДУК и осигуровки върху тях- в намаление/168 хил. лв. /;

През 2021г. са начислени отсрочени данъци върху данъчните временни разлики в увеличение – 4 хил.лв./35 хил.лв. x 10%/ и в намаление – 18 хил.лв. /175хил.лв. x 10%/. В баланса отсрочените данъци са представени в актива в размер на 4 хил. лв.

VI. Сделки със свързани лица

Дружеството е част от група предприятия с майка „Булфарма“ ООД, която включва 42 дружества без майката. Предприятието майка „Булфарма“ ООД ще изготви консолидирания финансов отчет на групата. През годината дружеството има осъществени сделки с предприятия от групата. Тези сделки се осъществяват при условия и цени, които не се различават от сделките с несвързани лица. Приходите от предприятия от групата за 2021 г. в размер на 2651 хил. лв. включват: приходи от медицински услуги, предоставени на пациенти от МБАЛ „Бургасмед“ ЕООД, а разходите от предприятия от групата са 470 хил. лв. и включват: разходи за суровини и материали, разходи за външни услуги, наеми, медицински услуги. Дружеството има вземания от предприятия от групата, възлизащи на 267 хил. лв., а задълженията към предприятия от групата са 3550 хил.лв.

1. Общ размер на смет. приходи от взаимноотн. със свързани лица от група – 2651 хил.лв.	Стойност в лева
МБАЛ Бургасмед ЕООД – медицински услуги	2650387,50
ДКЦ Пълмед ЕООД - пробовземания	258,00
Изток Плаза АД - пробовземания	190,00
ГРУПА – общо	2650835,50

2. Общ размер на смет. разходи от взаимноотн. със свързани лица от група – 470 хил.лв.	Стойност в лева
Булфарма ООД - медикаменти, мед. консумативи, наем сграда	417128,51
„СТМ Здраве-3“ ЕООД - разходи в. услуги – трудова медицина	390,00
МБАЛ „Бургасмед“ ЕООД - мед. услуги	42440,00
ДКЦ Пълмед ЕООД – извършени PCR тестове	5418,00
Изток Плаза АД – предпазна храна	4970,00
ГРУПА - общо	470346,51

3. Задължения към групата - салдо към 31.12.2021 г. – 3550 хил.лв.	Стойност в лева
Булфарма ООД - медикаменти, мед. консумативи	47235,93
МБАЛ „Бургасмед“ ЕООД - мед. услуги	2520,00

УМБАЛ Пълмед ЕООД - дивиденди	3500496,15
Изток Плаза АД- предпазна храна	182,00
ГРУПА - общо	3550434,08

4. Вземания от групата – салдо към 31.12.2021 г. – 267 хил.лв.	Стойност в лева
МБАЛ Бургасмед ЕООД – медицински услуги	267664,90
ГРУПА - общо	267664,90

VII. Събития настъпили след датата на баланса

Има настъпили събития след датата на баланса, които изискват отделно оповестяване в годишния финансов отчет и неговите приложения по смисъла на СС 10.

На 24.02.2022 г възникна военен конфликт между Русия и Украйна. В последствие редица държави наложиха санкции срещу определени физически и юридически лица в Русия. Очаква се конфликта „Русия-Украйна“ и свързаните с него икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света да имат значителен ефект, както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика. „ДКЦ Бургасмед“ ЕООД не притежава инвестиции на териториите на страните /Русия и Украйна/, участници във военния конфликт. Дружеството няма никакви търговски отношения с контрагенти, на които са наложени санкции и няма клиенти и доставчици на стоки или услуги от страните участници в конфликта. Ръководството счита, че на този етап няма индикации за съществено отрицателно повлияване и несигурност на принципа предположение за действащо предприятие, тъй като дружеството не е пряко засегнато от този военен конфликт и това е некоригиращо събитие съгл. СС10.

Считаме, че този военен конфликт няма да окаже съществен негативен ефект върху дейността на дружеството и 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 този военен конфликт няма други съществени събития, които да са възникнали след 31.12.2021г. и които да изискват допълнителни корекции и/или отделни оповестявания във финансовите отчети към 31.12.2021г.

VIII. Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО за 2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. То потвърждава, че се е придържало към действащите НСС като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. Дружеството няма заведени съдебни дела и не е известно срещу него да има такива.

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

Съставител на ГФО:
/Даниела Янкова/

Дата: 01.06.2022 г.

Управител:
/д-р Стоил Апостолов/

