

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДКЦ "БУРГАСМЕД" ЕООД - БУРГАС ЗА 2021 г.

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

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

Корпоративна информация за дружеството

Дружеството е учредено първоначално съгласно дружествен договор от 18.08.2015 год. и е вписано в ТР-Агенция по вписванията на 27.08.2015 год. с ЕИК по Булстат 203677707 с наименование на фирмата „Многопрофилна болница за активно лечение Пълмед“ ЕООД с капитал 50 лева и с адрес на управление: гр. Пловдив 4000, ул. „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 ЕИК 112596309. Капиталът на дружеството е в размер на 50 /петдесет/ лева, разпределен в 50 /петдесет/ дяла с номинална стойност 1 /един/ лев всеки. Дружеството се управлява и представлява от д-р Стоил Апостолов.

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

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

През лечебното заведение са преминали 18360 броя пациенти за прегледи, от които 12582 извършени прегледи по НЗОК.

Анализ и структура на персонала

Към 31.12.2021 г. персоналет на дружеството се състои от 30 човека, от които почти всички работят при условията на трета категория труд и 1 управител по ДУК. Средносписъчният състав на персонала за 2021 г. е 23 души.

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

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

Развитие на дейността и състояние на дружеството, бъдещи перспективи

1. Ликвидност

Към 31.12.2021г. сумата на краткотрайните активи по баланса на дружеството възлиза на 6708 хил.лв. и са се увеличили в сравнение с предходна година с 2904 хил. лв.

Краткотрайните активи по баланса са на стойност 6708 хил.лв. и включват: вземания - 848 хил. лв./13%/, от които краткосрочни до 1г. - 348 хил. лв. и дългосрочни над 1г. - 500хил.лв., и парични средства – 5860 хил. лв. /87%/.

Дружеството приключва финансовата година с 5860 хил. лв. парични средства, в т. ч: в брой в каса в лева – 2 хил. лв. и по разплащателна сметка в банка в лева – 5858 хил. лв.

Краткосрочните вземания до 1год. в размер на 348 хил. лв. са формирани от:

- вземания от клиенти – 81 хил.лв. ,от които от РЗОК-Бургас – 79 хил.лв.
- вземания от предприятия от групата – 267 хил.лв.- по предоставени мед.услуги;

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

Краткосрочните задълженията по баланса със срок на погасяване до 1 година са на обща стойност 2493 хил. лв и включват:

- задължения към доставчици – 24 хил. лв. /1%/;
- задължения към предприятия от група – 2342 хил. лв. /93,9%/ ;
- задължения към персонала – 61 хил. лв. /2,4 %/;
- задължения към осигурители – 10 хил. лв. /0,4 %/;
- данъчни задължения – 55 хил. лв. / 2,2 %/
- други задължения – 1 хил.лв /0,1%/.

Дългосрочните задължения над 1 год. на стойност 1208 хил.лв /са от задължения към предприятия от групата – за дивиденди .

Общо задълженията по баланса възлизат на 3701 хил.лв. и бележат ръст спрямо предходна година с 2159 хил. лв.

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

- **обща ликвидност** /КА : КЗ = 6208 : 2493/ - 2,49. За сравнение, същият коефициент за 2020 г. е бил 2,14. На лице е увеличение на показателя, дължащо се на по-голямото увеличение на паричните средства, в сравнение с нарастването на краткосрочните задължения.
- **бърза ликвидност** /КА – МЗ : КЗ = 6208 : 2493/ - 2,49 за 2021 година и 2,14 за 2020 година. Този показател има същите стойности като показателя за обща ликвидност, тъй като дружеството няма МЗ по баланса.
- **незабавна ликвидност** /ПС : КЗ = 5860 : 2493/ – 2,35 за 2021 година и 1,98 за 2020 година. Коефициентът за незабавна ликвидност бележи ръст, дължащ се на увеличението на най-бързо ликвидните краткотрайни активи (паричните средства).

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

През 2021 година постъпленията на парични средства по отчета за паричния поток /ОПП/ от основна дейност е 4743 хил.лв. и са се увеличили с 490 хил.лв. спрямо предходна година, плащанията за основна дейност са 1932 хил.лв. и са се увеличили с 434 хил. лв. Нетните потоци по ОПП по дейности за 2021 г. са както следва: от основна дейност: + 2811 хил.лв., от инвестиционна дейност: (-1) хил.лв. и от финансова дейност: (-1) хил. лв., т.е общото изменение е увеличение на паричните средства с 2809 хил. лв. спрямо предходна година. Генерираните парични средства са изразходвани за погасяване на задълженията по основна дейност към доставчици, за възнаграждения на персонала, за граждански договори, данъци и други. Положителното салдо на паричните средства в размер на 5860 хил. лв. в края на отчетната година дава възможност да се покрият изцяло текущите плащания в началото на следващата година.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура

Основният капитал на дружеството по регистрация е 50 лв., той не е променен спрямо предходна година и не е намерил отражение в баланса в хиляди лева. Общият размер на собствения капитал по баланса е 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 дивиденди на собственика УМБАЛ „Пълмед“ ООД.

Общо задълженията по баланса са 3701 хил.лв. и са се увеличили спрямо

предходна година с 2159 хил.лв. Целият привлечен капитал е в размер на 3701 хил.лв. и представлява 55 % от сумата на баланса /6717 хил.лв./, а собственият капитал в размер на 3016 хил.лв. е 45 % от сумата на баланса.

- **Коефициентът за финансова автономност** /собствен капитал към привлечен/ за 2021 г. е 0,81, а за предходна година е 1,49.
- **Коефициентът на задлъжнялост** /привлечен към собствен капитал/ за 2021 г. е 1,23, а за предходна година е 0,67.

Тези показатели са се влошили спрямо предходна година, което се дължи на по-голямото увеличение на привлечения капитал, въпреки увеличението и на собствения капитал с реализираната печалба за 2021 г. Увеличението на привлечения капитал се дължи на увеличението на задълженията към предприятия от група в резултат на разпределяне на печалбите от предходни години за дивиденди на собственика, които не са изплатени през годината. Тези коефициенти въпреки, че са се влошили спрямо предходна година показват, че дружеството е в добро финансово състояние и че разчита изцяло на собствени източници на средства за финансиране на дейността.

Дълготрайните /не текущи/ активи на стойност 9 хил.лв. по баланса включват: дълготрайни материални активи -5 хил.лв./55,6 %/ и отсрочени данъци – 4 хил. лв./44,4 %/. Нетекущите активи на стойност 9 хил.лв. представляват 0,1% от общата сума на баланса /6717 хил.лв./, а краткотрайните активи на стойност 6708 хил.лв. представляват 99,9% от сумата на баланса.

3. Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на медицински услуги – специализирана извънболнична медицинска помощ. През 2021 година приходите от предоставянето на медицински услуги са в размер на 4806 хил.лв. и са се увеличили с 928 хил.лв. спрямо предходна година. Дружеството има приходи от наеми в размер на 16 хил.лв. и приходи от продажбата на стоки – 2 хил.лв. или общо нетните приходи по ОПР са 4824 хил.лв. През следващата година дружеството ще работи в посока на увеличение на нетните приходи от продажби на медицински услуги. Дружеството има други приходи в размер на 77 хил.лв., от които приходи от финансираня от МЗ и РЗОК -74 хил.лв. (представляващи допълнителни възнаграждения на лица от персонала, извършвали пряко дейности по наблюдението, диагностиката и лечението на пациенти с доказан коронавирус SARS_CoV-2) и 3 хил.лв. приходи за компенсация на ел. енергия. Приходите от оперативна дейност на стойност 4901 хил.лв. са се увеличили с 967 хил.лв. спрямо предходна година.

През 2021 година се наблюдава увеличение и на разходите за оперативна дейност с 163 хил.лв. Най-висок относителен дял от разходите за оперативна дейност на обща стойност 1549 хил.лв. заемат: разходите за персонала – 540 хил.лв. /34,9%/, следвани от разходите за външни услуги – 503 хил. лв. /32,5%/, разходи за материали – 493 хил.лв. /31,8%/, разходи за амортизации – 8 хил.лв. /0,5%/, и други разходи – 5 хил.лв. (0,3%). През 2021 година дружеството има разходи за възнаграждение по ДУК за 6 хил. лв. Дружеството има и 1 хил.лв. финансови разходи за банкови такси. Общо разходите по ОПР са 1550 хил.лв. и са се увеличили с 163 хил.лв. спрямо предходна година. Счетоводната печалба за 2021г. е 3351 хил.лв., а балансовата печалба е 3016 хил.лв. За 2020г. те са 2547 хил.лв. счетоводна печалба и 2292 хил.лв. балансова печалба.

Коефициентът на рентабилност на нетните приходи на база счетоводна печалба за 2021 г. е 0,69 и се е увеличил спрямо предходна година, когато е бил 0,65, което се дължи на по-голямото увеличение на печалбата, въпреки увеличението и на приходите. През следващата година дружеството ще се стреми да увеличи приходите и да оптимизира разходите с цел по-голяма печалба.

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

/в хил.лв./			
Показатели	2021 г.	2020 г.	Изменение
Общо приходи	4901	3934	967
Общо разходи	1550	1387	163
Счетоводна печалба	3351	2547	804
Данъци върху печалбата	321	270	51
Алтернативни данъци	14	-15	29
Балансова печалба	3016	2292	724

Анализът на тези показатели сочи добро финансово състояние на дружеството.

През 2021 година не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на финансовия отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице искиове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния финансов отчет.

4. Управление на финансовите рискове

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

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

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

- **Кредитен риск** – кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения /плащания/. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Вземанията по баланса са основно от предприятия от групата, които са текущи и няма риск за събираемостта им. Има риск относно събиране на другите вземания от други дебитори.
- **Ликвиден риск** – ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи /парични средства/. То периодично прави финансово планиране с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

Счетоводни принципи

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

- **Текущо начисляване** – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства, или техните еквиваленти и се включват във финансовия отчет за периода. Разходите се признават на база на директната връзка с приходите, по конкретни носители на приходи.
- **Действащо предприятие** – ГФО на дружеството е изготвен на принципа за действащо предприятие като фундаментален принцип. На база оценката на приложимостта на този принцип, ръководството потвърждава, че не са налице фактори или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет. Дружеството приключва годината на печалба. 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 една година, нито съкращаване на персонала. Поради това активите и пасивите са осчетоводени при прилагане на принципа за действащо предприятие.

5. Сделки със свързани лица

ДКЦ „Бургасмед“ ЕООД е част от предприятия от група с майка „Булфарма“ ООД. В групата са включени 43 дружества в т.ч. и майката. Предприятието майка „Булфарма“ ООД ще изготви консолидирания финансов отчет на групата, който ще бъде на разположение в седалището на предприятието майка.

През 2021 г. са осъществявани сделки с предприятията от групата, които са намерили отражение в годишния финансов отчет и са подробно оповестени в приложението към него. Сделките между свързани лица са осъществени при условия, които не се различават от сделки с трети независими лица.

6. Научноизследователска и развойна дейност

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

7. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове в страната.

8. Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2021 г. управителят на дружеството не е сключвал договори с дружеството, които да излизат извън неговата обичайна дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия. Разходите за възнаграждения на управителя по ДУК за 2021 г. са в размер на 6 хил.лв.

9. Перспективи за развитие на дружеството

През 2022 г. ръководството на дружеството има намерение:

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

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

10. Събития след датата на годишния финансов отчет

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.

11.Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за неговото финансово състояние към края на годината, за собствения капитал и за паричните потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО към 31.12.2021 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

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

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

Дата: 03.06.2022 г.

Управител:

/Д-р Стоил Апостолов/

