

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2018 година

Приложение № 1 към СС 1

на ДКЦ"ПЪЛМЕД"ЕООД, ул."Перушица"№ 1 А, ЕИК 115570594

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но неенесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
1. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	5	8	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			1. Други резерви	40	40
1. Земи и сгради, в т.ч.:	17	17	Общо за група IV:	40	40
- земи	17	17	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	4467	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	21	6	- неразпределена печалба	4467	0
3. Съоръжения и други	1	1	Общо за група V:	4467	0
в т.ч. - съоръжения			VI. Текуща печалба (загуба)	10480	6467
-транспортни средства			Общо за раздел A:	14992	6512
-други	1	1	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	39	24	1. Провизии за данъци, в т.ч.:		0
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци		0
1. Акции и дялове в предприятия от група		17120	2. Други провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Общо за раздел Б:	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			В. Задължения		
4. Други заеми	20386	3266	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	30	30
Общо за група III:	20386	20586	до 1 година	30	30
IV. Отсрочени данъци	6	2	2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	11090	16499
Общо за раздел Б:	20436	20620	до 1 година	11090	16499
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Задължения, свързани с асоц. и смесени пр-я, т.ч.:		
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	59	55	4. Други задължения, в т.ч.:	378	216
Общо за група I:	59	55	до 1 година	378	216
II. Вземания			над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	104	100	- към персонала, в т.ч.:	129	88
над 1 година	5	0	до 1 година	129	88
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	3681	607	над 1 година		
над 1 година	4	4	- осигурителни задължения, в т.ч.:	30	20
3. Други вземания, в т.ч.:	2001	60	до 1 година	30	20
- други	2001	60	над 1 година		
Общо за група II:	5786	767	- данъчни задължения, в т.ч.:	205	102
III. Инвестиции			до 1 година	205	102
1. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- други до 1 година	14	6
			- други над 1 година	0	0

IV. Парични средства, в т.ч.:	209	1815	Общо за раздел В, в т.ч.:	11498	16745
- брой	80	50	до 1 година	11498	16745
- в безсрочни сметки (депозити)	129	1765	над 1 година	0	0
Общо за група IV:	209	1815	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел В:	6054	2637	- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	26490	23257	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	26490	23257

Дата на съставяне:
28.02.2019 г.

Съставител:
Мария Тошева

Ръководител:
Заприн Пепелов



(Handwritten signature of Заприн Пепелов)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2018 година
на ДКЦ "ПЪЛМЕД" ЕООД, ул. "Перушица" № 1 А, ЕИК 115570594

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	А. Приходи	1	2
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч от продажби на:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1515	1118	а) продукция	13885	8886
а) суровини и материали	542	398	б) стоки	2	
б) външни услуги	973	720	в) услуги	13865	8869
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1247	786	г) наеми	18	17
а) разходи за възнаграждения	1065	652	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки	182	134	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10	8	4. Други приходи, в т.ч:	0	33
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	10	8	- приходи от финансираня		
- разходи за амортизация	10	8	- продажба на ДМА		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- други	0	33
5. Други разходи, в т.ч.:	3	4	Общо приходи от оперативна дейност	13885	8919
а) балансова стойност на продадените активи	2		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	467	
б) други	1	4	- приходи от предприятия от група	467	
Общо разходи за оперативна дейност	2775	1916	6. Приходи от други инвестиционни заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	15	184
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			а) приходи от предприятия от група		164
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б) разходи за лихви извън група			г) лихви по банкови депозити		
в) други	2	1	д) други лихви	15	20
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	1	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	482	184
8. Печалба от обичайна дейност	11590	7186	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	2777	1917	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	14367	9103
9. Счетоводна печалба	11590	7186	9. Счетоводна загуба		
10. Разходи за данъци от печалбата	1113	721			
11. Други данъци, алтернативни на корпорат. данък	-3	-2			
12. Печалба (9 - 10 - 11)	10480	6467	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)	14367	9103	Всичко (Общо приходи + 10)	14367	9103

Дата на съставяне:
28.02.2019 г.Съставител:
Мария ТошеваРъководител:
Загрин Пепелов

0355 Иванка Желева
Регистриран одитор
Заверил: 10.04.2019 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2018 година
на ДКЦ "ПЪЛМЕД" ЕООД, ул. "Перушица" № 1 А, ЕИК 115570594

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8899	1011	7888	9275	748	8527
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1175	-1175		800	-800
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1019	-1019		701	-701
Плащания при разпределения на печалби		3100	-3100		0	0
Други парични потоци от основна дейност	0	2508	-2508		317	-317
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8899	8813	86	9275	2566	6709
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА		22	-22		2	-2
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	467		467			0
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни			0			0
Други парични потоци от инвест. дейност		2409	-2409		921	-921
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	467	2431	-1964		923	-923
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	200		200		4500	-4500
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	74		74			0
Други парични потоци от финансова дейност		2	-2		1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	274	2	272	0	4501	-4501
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	9640	11246	-1606	9275	7990	1285
Д. Парични средства в началото на периода			1815			530
Е. Парични средства в края на периода			209			1815

Дата на съставяне:
28.02.2019 г.

Съставител:
Мария Тошева

Ръководител:
Заприн Пепелов



0365 **Иванка Желева**
Регистриран одитор
Заверил: 10.04.2019г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2018 година
на ДКЦ "ПЪЛМЕД" ЕООД, ул. "Перушица" № 1 А, ЕИК 115570594

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Непокрита загуба	Неразпределена печалба				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						40	6467		0	6512		
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	40	6467	0	0	6512		
3. Финансов резултат за текущия период								-2000		10480	10480		
4. Разпределения на печалба, в т.ч.: - за дивиденди								-2000			-2000		
5. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	40	4467	0	10480	14992		
6. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	40	4467	0	10480	14992		

Дата на съставяне:
28.02.2019 г.

Съставител:
Мария Тошева

Ръководител:
Запирин Пепелов



Завършен: 10.04.2019 г.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2018 година
на ДКЦ "ПЪЛМЕД" ЕООД, ул. "Перушица" № 1 А, ЕИК 115570594

Приложение № 5 към СО 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи					Преоценена стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
I. Нематериални активи														
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски	13			13			13	5	3		8			5
Общо за група I:	13	0	0	13	0	0	13	5	3	0	8	0	0	5
III. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради, в т.ч.:	17	0	0	0	0	0	17	0	0	0	0	0	0	17
- земи	17			17			17				0			17
- сгради				0			0				0			0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	240	22	0	262			262	234	7	0	241			21
3. Съоръжения и други, в т.ч.:	2	0	0	2	0	0	2	1		0	1	0	0	1
- съоръжения				0			0				0			0
- други	2			2			2	1			1			1
Общо за група II:	259	22	0	281	0	0	281	235	7	0	242	0	0	39
III. Дългосрочни финансови активи														
1. Акции и дялове в пр-я от група	17120		17120	0			0				0			0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0			0				0			0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	3266	17120	0	20386			20386				0			20386
4. Други заеми	200	0	200	0			0				0			0
Общо за група III:	20586	17120	17320	20386	0	0	20386	0	0	0	0	0	0	20386
IV. Отсрочени данъци	2	4	0	6			6				0			6
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	20860	17146	17320	20686	0	0	20686	240	10	0	250	0	0	20436

Дата на съставяне:
28.02.2019 г.

Съставител:
Мария Тошева

Ръководител:
Заприн Пелелов



(Handwritten signature)

Приложение към ГФО
на
“ДКЦ ПЪЛМЕД” ЕООД гр.Пловдив за 2018 год.

1.Корпоративна информация

„ДКЦ Пълмед“ ЕООД гр. Пловдив е учредено съгласно Учредителен акт от 16.07.2007 г. и е вписано в Агенция по вписвания с Удостоверение № 20081106161617/06.11.2008г. ЕИК по Булстат 115570594.

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр. Пловдив, ул. “Перушица” №1А. Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лева разпределен на 50 дяла по 100 лева всеки до 09.07.2018 г., както следва:

- „Булфарма“ ООД гр. Пещера, ЕИК 112064200 – 35 дяла по 100 лева или общо 3 500 лева /70%/
- УМБАЛ „Пълмед“ ООД гр. Пловдив, ЕИК 112596309 – 15 дяла по 100 лева или общо 1 500 лева /30%/.

С договор за покупко-продажба на дружествени дялове от 09.07.2018 г. УМБАЛ „Пълмед“ ООД продава своите 15 дяла с номинал 100 лв. всеки на цена от 1500.00 лв., представляващи 30% от капитала на „ДКЦ Пълмед“ ООД, на „Булфарма“ ООД. По този начин „Булфарма“ ООД става едноличен собственик на капитала на дружеството и ДКЦ „Пълмед“ от ООД става ЕООД. Тази промяна в капитала и промяната в дружествения договор е вписана в Търговския регистър на 20.07.2018г. Други промени в капитала не са правени през 2018г.

Основен предмет на дейност на дружеството е извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ, включително извършване на диагностика, лечение, рехабилитация и наблюдение на болни; консултации; профилактика; извършване на лабораторни и други видове изследвания, осъществяване на специализирани дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи; осъществяване на лабораторно-инструментална диагностика и манипулации, предписване на лекарства, превързочни материали, медицински пособия; извършване на малки и средни хирургични интервенции без обща анестезия; извършване на експертизи за временна неработоспособност; извършване на наблюдение и оказване на спешна медицинска помощ при бременност и майчинство; наблюдение, контрол и полагане на грижи за физическото и психическото развитие; издаване на документи, свързани с посочените дейности; разкриване до 10 /десет/ легла за краткосрочно наблюдение; насочване на пациенти за консултативна и болнична помощ.

Дружеството има сключен договор за оказване на доболнична помощ с НЗОК.

Управител на дружеството е Д-р Заприн Тодоров Пепелов.

Списъчният състав на персонала към 31.12.2018 г. се състои от 60 човека, които работят по основен трудов договор. Персоналът има необходимата квалификация и образование и е запознат със спецификата на дейността. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно и са над прага за съответната дейност. Средносписъчният състав на персонала за 2018 г. включва: 56 човека по основно трудово правоотношение, 12 човека по допълнителен трудов договор и 45 човека по извънтрудови правоотношения.

2. База за изготвяне на ГФО и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2018 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2018 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2018 г.

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

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост. Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и принципа за действащо предприятие. Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година. Всички данни за 2018 г. и за 2017 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 2018 година са съпоставими с тези в отчета за 2017 година.

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. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

Счетоводни принципи

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. 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. Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на предприятието са то да продължи да изпълнява всички свои дейности. То няма планове или намерения, които да предвиждат съществено ограничаване на мащабите на дейността, нито ликвидиране или преобразуване в прогнозируемо бъдеще в период минимум до една година, нито съкращаване на персонала.
- Счетоводството на дружеството се осъществява на основата на документална обоснованост 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 плащане 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, кредити от трети лица или страни и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити и няма финансови лизинги, поради което не е изложено на лихвен риск.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, защото една част от неговите приходи се формират от медицинска дейност, чиято цена е фиксирана от Националният Рамков Договор с НЗОК, а останалите се ценообразуват на основата на пазарни цени на предоставените услуги.

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 са предимно от предприятия от групата, поради което се снижава риска за тяхната събираемост.

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.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2018 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение. Към 31.12.2018 година предприятието притежава ДМА с отчетна стойност 281 хил.лева, в това число:

- 17 хил.лева – земи
- 228 хил.лева – машини, оборудване и апаратура
- 34 хил.лева – компютърна техника
- 2 хил.лева – офис обзавеждане

Няма временно извадени от употреба активи, няма и продадени активи.

През годината дружеството е придобило ДМА за 22 хил.лева, както следва: машини и медицинско оборудване за 22 хил.лв.

През годината няма бракувани ДМА.

Дружеството притежава права върху всички свои ДМА.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2. Амортизация

Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. 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 като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация:

- сгради и съоръжения – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- компютри – 50%;
- обзавеждане – 15%
- транспортни средства – 25%

Начислените като разход амортизации на ДМА за 2018 г. са 7 хил.лева., а общо натрупаните в края на годината амортизации на ДМА, са в размер на 242 хил.лева. Балансовата стойност на ДМА е 39 хил.лева., в т.ч.: земи -17 хил.лева, машини и оборудване и апаратура – 21 хил.лева и офис обзавеждане – 1 хил.лева.

Дружеството има 100% изхабени ДМА медицинска апаратура за 115 хил.лева и компютърна техника за 34 хил.лева.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството има НДМА с отчетна стойност 13 хил.лева., включващи ремонт на 2 броя наети активи – апаратура. През 2018 г. няма придобити нематериални дълготрайни активи. През отчетната година на НДМА е начислена амортизация в размер на 3 хил.лева и общо натрупаните амортизации в края на 2018 г. възлизат на 8 хил.лева. Балансовата стойност на НДМА е 5 хил.лева. За амортизиране на НМДА също се прилага линеен метод на амортизация и 15% амортизационна норма за ремонт на нает актив.

3.4. Дългосрочни финансови активи и свързани лица

Дружеството признава и отчита по баланса за 2018г. като дългосрочни финансови активи акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия - съучастия. Към 31.12.2018 г. дългосрочните финансови активи по баланса са в размер на 20 386 хил.лв., и включват:

1. Съучастие в смесено предприятие на стойност 17120 хил.лв. в Изток Плаза Инвест ООД -7.72% от капитала,

2. Съучастие в асоциирано предприятие на стойност 3266 хил.лв. в „Силвър хотел“ ООД -33% от капитала.

До 16.01.2018г. ДКЦ „Пълмед“ ЕООД притежава съучастия в 3бр. дъщерни предприятия на стойност 17120 хил.лв., от които 2005 хил.лв. в „Изток Плаза Пропъртис“ ЕООД, 1115 хил.лв. в „Изток Естейтс Пропъртис“ ЕООД и 14000 хил.лв. в „Изток Плаза Инвест“ ЕООД. На 16.01.2018г. по решение на едноличния собственик ДКЦ „Пълмед“ ЕООД е извършено вливане на 2-те му дъщерни дружества „Изток Плаза Пропъртис“ ЕООД и „Изток Естейтс Пропъртис“ ЕООД в третото му дъщерно дружество „Изток Плаза Инвест“ ЕООД, при което двете дружества се прекратяват без ликвидация, като се запазва капитала на приемащото дружество в размер на 2385500лв./формиран чрез непарична вноска-апорт/ и не се увеличава с капитала на двете вливащи се дружества. Съучастието на ДКЦ „Пълмед“ ЕООД в капитала на „Изток Плаза Инвест“ ЕООД след вливането става 17119943лв. - 100% от капитала. На 30.08.2018г. в капитала на „Изток Плаза Инвест“ ЕООД влиза нов съдружник „Булфарма“ ООД с 28500000лв. парична вноска и капитала му става 30885500лв. разпределен между съдружниците както следва: „Булфарма“ООД - 28500000лв./92.28%/ и ДКЦ“Пълмед“ ЕООД – 2385500лв./7.72%/. След влизането на новия съдружник в „Изток Плаза Инвест“ дружеството става от ЕООД на ООД.

ДКЦ „Пълмед“ ЕООД е част от група, в която са включени 26 дружества и предприятието майка – „Булфарма“ ООД, която ще изготви консолидиран финансов отчет на групата:

пореден номер	ГРУПА	ЕИК	Сделки 2018 г.
	"БУЛФАРМА" ООД – предприятие майка	112064200	покупки, дивиденди
	Предприятия от групата :		
1	"АПТЕЧНО - КЪРДЖАЛИ" АД	000222339	не
2	"БУЛСТАР ИНВЕСТМЪНТ" АД	112625587	не
3	"ДКЦ 1 - ВЕЛИНГРАД" ЕООД	130122712	не
4	"ДКЦ I - ПАЗАРДЖИК" ЕООД	130046467	не
5	"ДКЦ БУРГАСМЕД"ЕООД	203677707	не
6	"ДКЦ ПЪЛМЕД"ЕООД	115570594	-

7	"ДКЦ СОФИЯМЕД" ЕООД	201640770	не
8	"ДКЦ ХИПОКРАТ" ЕООД	112537482	не
9	"ЗАВОДСКИ СТРОЕЖИ - ПС – ПАЗ-К" ЕАД	822114822	лихви
10	"ИДАР 2" ЕООД	115223743	покупки
11	"ИЗТОК ПЛАЗА" АД	200758762	дялаве
12	„ИЗТОК ПЛАЗА ИНВЕСТ“ ООД	204416471	не
13	"КЛИНИК ИНВЕСТ" ЕООД	201114425	не
14	„МБАЛ БУРГАСМЕД“ ЕООД	201889501	не
15	"МБАЛ ЗДРАВЕ - ВЕЛИНГРАД" ЕООД	200143491	не
16	"МБАЛ-Проф. ДИМИТЪР РАНЕВ" ООД	112519153	не
17	"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ВЕЛИНГРАД" ООД	112523835	не
18	"МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗДРАВЕ" АД ПАЗ-К	130072273	не
19	"ПРИВАТСТРОЙ" ЕООД	112525003	не
20	"СИЛВЪР ХОТЕЛ" ООД	121415488	дивидент
21	"СТИЛ ЕМ" ЕООД	112655018	покупки
22	"СТМ ЗДРАВЕ-3" ЕООД	200238092	покупки
23	„ТРОЛЕЙБУСЕН ТРАНСПОРТ РУСЕ“ ЕООД	204907488	не
24	"УМБАЛ ПЪЛМЕД" ООД	112596309	покупки, продажби, дивиденти
25	"УМБАЛ СОФИЯМЕД" ООД	160138163	не
26	"ХЕБЪРБУС" АД	201309208	не

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние. Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи. Дружеството завежда по материалните сметки само медицинските консумативи за Клинична лаборатория, които заприхождава по цена на придобиване и изписва по конкретна доставна цена. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината. В началото на годината има налични материални запаси на стойност 55 хил.лева. През годината са закупени материали /медицински консумативи/ за 413 хил.лева, изписани са материали за 409 хил.лева и са налични по баланса към 31.12.2018 г. - 59 хил.лева материални запаси. Част от разходите за материали на стойност 133 хил.лв. са изписани директно на разход по заявки, както следва: 63 хил.лева други мед.консумативи и лекарства, 25 хил.лева предпазна храна, 12 хил.лева канцеларски материали, 11 хил.лева резервни части, 12 хил.лева санитарни и почистващи материали и 10 хил.лева други материали.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията по баланса на стойност 5786 хил.лева, от които 5777 хил.лева краткосрочни и 9 хил.лева дългосрочни, включват: вземания от клиенти за 104 хил.лева ,

от които над 1 година - 5 хил.лева; вземания от предприятия от група за 3681 хил.лева, от които 4 хил.лева над една година и други вземания за 2001 хил.лева, от които 2000 хил.лева вземания по цесия и 1 хил.лева други вземания.

Вземанията от клиенти за 104 хил.лева включват: вземания от РЗОК за 89 хил.лева и 15 хил.лева вземания от други клиенти.

Вземанията от предприятия от група са 3681 хил.лева и включват: вземания от продажби на УМБАЛ "Пълмед" ООД - 3677 хил.лева и 4 хил.лева от „Заводски строежи – ПС Пазарджик“ АД за лихви по заем.

Задълженията по баланса на обща стойност 11498 хил.лв. са краткосрочни до 1 година и включват: задължения към доставчици - 30 хил.лева, задължения към предприятия от група - 11090 хил.лева и други задължения за 378 хил.лева, в това число: към персонала - 129 хил.лева., към осигурители – 30 хил.лева, данъчни задължения - 205 хил.лева и 14 хил.лева други задължения.

Задълженията към предприятия от групата за 11090 хил.лева представляват: 72 хил.лева задължения по фактури, 7604 хил.лева задължения за дивиденди /от които 6698 хил.лева на Булфарма ООД и 906 хил.лева на УМБАЛ Пълмед ООД/, 3414 хил.лева задължение по разсрочено плащане към Изток Плаза АД за покупка на дялове от капитала на Изток Плаза Инвест ЕООД.

Задълженията към персонала в размер на 129 хил.лв. включват : неизплатените към края на годината заплати за м.декември 119 хил.лева и 10 хил.лева начислени неизползвани компенсируеми отпуски в края на 2018 г. Осигурителните задължения за 30 хил.лева включват: 28 хил.лева осигуровки върху заплати за м.декември 2018 г. и 2 хил.лева осигуровки върху начислени компенсируеми отпуски. Данъчните задължения са 205 хил.лева към 31.12.2018 г. и включват : 20 хил.лева ДОД по заплатите за м.декември 2018 г., 185 хил.лева данък върху печалбата по ГДД за 2018 г.

Дружеството няма финансови задължения към банки и по финансови лизинги.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината в размер на 209 хил.лева са:

- в брой в касата в лева - 80 хил.лева.
- в разплащателни сметки в банки в лева - 129 хил.лева.

Дружеството няма парични средства в чуждестранна валута и не отчита такива.

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства – 1815 хил.лева. Нетният паричен поток по отчета за паричния поток изготвен по прекия метод за годината е: от основна дейност +86 хил.лева, от инвестиционна дейност - -1964 хил.лева и от финансова дейност – +272 хил.лева или общо изменението е намаление - -1606 хил.лева.

4.4. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството няма разходи за бъдещи периоди по баланса за 2018 г.

5.Провизии, отсрочени данъци, финансиране и приходи за бъдещи периоди

Дружеството е начислило отсрочени данъци върху данъчни временни разлики по неизползвани компенсируеми отпуски за 2018 г. в размер на 10244,52 лв. и осигуровки за тях в размер на 2212,78 лв. или общо 12457,30 лв., с които е увеличен финансовия резултат и сторнира начислените компенсируеми отпуски за 2017 г. в размер на 8991,31 лв. от които отпуски – 7399,09 лв. и осигуровки – 1592,22 лв., с които е намален финансовия резултат.

Дружеството има отразени данъчни временни разлики по ГДД, които са разходи представляващи доходи на местни физически лица по чл.42 от ЗДДФЛ /граждански договори и осигуровки/ неизплатени към 31.12.2018 г. в размер на 43502,54 лв., с които е

увеличен финансовия резултат и признати за данъчни цели непризнати разходи по чл.42 от ЗДДФЛ /граждански договори и осигуровки от декември 2017 г. изплатени януари 2018 г./ за 38456,34 лв. с които е намален финансовия резултат.

Общо увеличенията по данъчни временни разлики са 55959,84 лв., като отсрочения данъчен актив /10%/ по тях е 5595,98 лв., а общо намаленията по данъчни временни разлики от обратното проявление са 47447,65 лв., като отсрочения данъчен пасив/10%/ по тях е 4744,77 лв. Дружеството по баланса в края на годината има актив по отсрочен данък 5595,98 лв., което е намерило отражение в баланса - 6 хил.лв.

Дружеството няма получени финансираня през 2018 год. и приходи за бъдещи периоди.

6. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 6512 хил.лева а в края – 14992 хил.лева. Изменението на собствения капитал в посока увеличение се дължи на реализираната печалба за 2018 г. в размер на 10480 хил.лева и намаление от 2000 хил.лева представляващо разпределение на част от печалбата от минали години за дивидент. Дружеството има 40 хил.лева други резерви и 5 хил.лева основен записан капитал по съдебно решение. Записаният основен капитал не е променен за 2018 г.

Показатели	Начално салдо 01.01.18г. хил.лв.	Увеличени е 2018 г.	Намаление 2018 г.	Крайно салдо 31.12.18 г. хил.лв.
Записан капитал	5			5
Неразпределена печалба от м.год.	0	6467	2000	4467
Непокрита загуба от мин.год.	0			0
Други резерви	40			40
Финансов резултат-т.г.	6467	10480	6467	10480
Собствен капитал	6512	16947	8467	14992

7. Разходи

Разходите се начисляват в момента на тяхното извършване при спазване на принципа на текущото начисляване и съпоставимост с приходите. През годината са направени следните разходи по икономически елементи:

хил.лева		
Вид на разхода	2018 г.	2017 г.
Разходи за материали	542	398
Разходи за външни услуги	973	720
Разходи за възнаграждения	1065	652
Разходи за осигуровки	182	134
Разходи за амортизации	10	8
Разходи за обезценка	0	0
Други разходи, в т.ч.:	3	4
Балансова ст-ст на продадени активи - ДМА	2	0
Всичко разходи по икономически елементи	2775	1916

Разходите за материали на стойност 542 хил.лева включват : разходи за консумативи и реактиви за основните звена на дружеството – лаборатории, рентген, физиотерапия – 472 хил.лева, 25 хил.лева предпазна храна, 12 хил.лева почистващи и санитарни материали, 12 хил.лева канцеларски м-ли, 11 хил.лева за резервни части и други разходи за 10 хил.лева.

Разходите за външни услуги за 973 хил.лева включват:

- Поддръжка и ремонт на медицинска апаратура - 4 хил.лева
- Граждански договори - 495 хил.лева
- Наеми на ДМА – 266 хил.лева
- Нотариални такси – 5 хил.лева
- Одиторски услуги – 4 хил.лева
- Пощенски, телефонни и др. – 3 хил.лева
- Консултации – 97 хил.лева
- Пране – 2 хил.лева
- Медицински услуги и лаб.изследвания - 48 хил.лева
- Лицензии и контрол – 8 хил.лева
- Вода – 21 хил.лева
- Абонамент и техн. обслужване на мед. апаратура – 11 хил.лева
- Други - 9 хил.лева

В другите разходи на стойност 3 хил.лева са включени: 2 хил.лева балансова стойност на продадените стоки /импланти/ и 1 хил.лева глоби на РЗОК, лихви на НАП и разходи за командировки.

Дружеството има и 2 хил.лева финансови разходи, които са разходи за банкови такси. Общо разходите по ОПР са 2777 хил.лева и са се увеличили с 860 хил.лева спрямо предходната година.

8.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на приходите на стойност 14367 хил.лева е увеличен с 5264 хил.лв. Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

	хил.лева	
Приходи от оперативна дейност в х.лева :	2018 г.	2017 г.
медицински услуги	13865	8869
медицински стоки	2	
наеми	18	17
други		33
Всичко	13885	8919

Най-голям дял в нетните приходи на обща стойност 13885 хил.лева имат приходите от медицински услуги – 13865 хил.лева, в т.ч : от РЗОК – 1320 хил.лева, от медицински консултации – 4768 хил.лева , от мед.изследвания – 6486 хил.лева, от предоставени медицински услуги на население - 1283 хил.лева и от медицински прегледи чрез Здравноосигурителни компании – 8 хил.лева.

Приходите от продажба на стоки на население на стойност 2 хил.лева са свързани с дейността на кабинета по лицево-челюстна хирургия - импланти.

Приходите от наеми на стойност 18 х.лв. са от преотдадени помещения под наем на лекари специалисти.

Приходите от оперативна дейност на стойност 13885 хил.лева са се увеличили с 4966 хил.лева спрямо предходна година.

През 2018 г. дружеството е получило приходи от дивиденди от съучастието си в асоциирано предприятие „Силвър Хотел“ ООД в размер на 467 хил.лева.

Финансовите приходи от 15 хил.лева включват лихви по заеми от Еврохолд България АД.

9. Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 11590 хил.лева, а балансовата 10480 хил.лева. През предходната година са отчетени счетоводна печалба 7186 хил.лева и балансова печалба 6467 хил.лева.

Счетоводният финансов резултат – 11590 хил.лева печалба има следната структура :

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 11110 хил.лева
- Финансов резултат от финансова дейност - + 480 хил.лева
- Начислени данъци върху печалбата - 1113 хил.лева
- Начислен алтернативен данък - - 3 хил.лева
- Рентабилността на нетните приходи на база счетоводна печалба е 83 %, а за предходната година е 81 %.

10. Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2018 година е в размер на 1113227,49 лева. Данъчната печалба по ГДД е 11132274,88 лева. Тя е формирана като счетоводната печалба в размер на 11590462,67 лева е увеличена със 66112,38 лева, които включват: 9852,54 лева годишните счетоводни разходи за амортизации, 43502,54 лева неизплатени към 31.12.2018г. суми по граждански договори и осигуровки по чл.42 от ЗКПО, 12457,30 лева начислени разходи по неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях за 2018г.и 300,00 лева разходи за начислени глоби от РЗОК Пловдив. Намаленията на стойност 524300,17 лева включват: годишни данъчни амортизации 9852,52 лева, 38138,27 лева признати суми по граждански договори по чл.42 от ЗКПО за м.декември 2017 г. изплатени през м.01.2018 г. и осигуровки върху тях 318,07 лева, признати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски от 2017 г. – 7399,09 лева и осигуровки върху тях - 1592,22 лева и 467000,00 лева – приходи в резултат на разпределени дивиденди. Начисленият годишен данък печалба е в размер на 1113227,49 лева. Направените авансови вноски през годината са в размер на 928 000,00 лева, и остава данък за довносяне в размер на 185227,49 лева.

Дружеството има начислени данъци върху представителните разходи за 4,13 лева и данък лично ползване на МПС – 93,60 лева.

11. Сделки със свързани лица

„ДКЦ ПЪЛМЕД“ ЕООД е част от предприятие от група с майка „Булфарма“ ООД и включени в групата 26 дружества. През годината са извършени сделки с дружества от групата, както следва: **приходи от продажби** за 11189920,29 лв. и те са на УМБАЛ „Пълмед“ ООД Пловдив за медицински изследвания и консултации, и **приходи от получени дивиденди** от „Силвър хотел“ ООД за 467000,00 лв, и **сделки по покупки - разходи** за 654515,39 лв., които са разходи за материали, външни услуги, наеми, предпазна храна, пране и др. от групата /от „Булфарма“ ООД – 626267,06 лв., „Идар 2“ ЕООД –

25129,89 лв., „СТМ Здраве – 3“ ЕООД – 900,00 лв., „Стил - ЕМ“ ЕООД – 1618,44 лв. и УМБАЛ “Пълмед“ ООД – 600,00 лв./. Всички сделки с предприятия от групата са извършени при условия, които не се различават от сделките с трети лица.

Вземанията по баланса в края на годината от предприятия от групата са 3681456,88 лв., от които 3705,11 лв. лихви по заеми от „Заводски строежи – ПС – П-к“ АД, 3677751,77 лв. от УМБАЛ “Пълмед“ ООД Пловдив за медицински изследвания и консултации.

Задълженията по баланса към предприятия от група са 11090008,48 лв., от които 6767808,11 лв. към „Булфарма“ ООД /за разпределени дивиденди – 6697865,82 лв. и 69942,29 лв. по фактури/, 2247,10 лв. към „Идар 2“ ЕООД, 117,22 лв. към „Стил - ЕМ“ ЕООД, 3413501,63 лв. към „Изток Плаза“ АД - остатък от задължение за покупка на дружествени дялове и към УМБАЛ “Пълмед“ ООД – 906334,42 лв. /за разпределени дивиденди – 906234,42 лв. и 100,00 лв. по фактури/

12. Събития след датата на баланса и рискове

Дружеството в дейността си се влияе от следните видове рискове : валутен, лихвен, ценови, кредитен и ликвиден риск.

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да изискват допълнителни корекции или отделно оповестяване в годишния финансов отчет или неговите приложения.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО за 2018 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 и други нередности.

Съставител на ГФО:
/ Мария Тошева /



Дата: 28.02.2019 г.



Ръководител:
/ Д-р Заприн Пепелов /

