

ПРИЛОЖЕНИЕ към ГФО
на "ДКЦ ПЪЛМЕД" ЕООД гр. Пловдив за 2022 год.

1. Корпоративна информация

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

Седалището и адресът на управление на дружеството са гр.Пловдив, ул. "Перушица" №1А. Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лева разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки и са 100% собственост на „Булфарма“ ООД, което е предприятие майка и едноличен собственик на капитала. През 2022 г. промени в капитала не са правени.

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.

През 2022 г. не са настъпили промени в управлението на дружеството. Управител е д-р Екатерина Петкова.

Списъчният състав на персонала към 31.12.2022 г. се състои от 51 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 икономическа дейност. Средносписъчният състав на персонала за 2022 г. включва: 60 човека по основно трудово правоотношение, 39 човека по допълнителен трудов договор и 84 човека по извънтрудови правоотношения.

2. База за изготвяне на ГФО и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на дружеството за 2022 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2022 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2022 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 е година и съвпада с календарната година. Всички данни за 2022 г. и за 2021 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 2022 година са съпоставими с тези в отчета за 2021 г.

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, 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. Дружеството приключва годината на печалба и има увеличение на приходите. Ръководството счита, че на този етап няма индикации за съществено отрицателно повлияване и несигурност на принципа предположение за действащо предприятие.

Намеренията на ръководството по отношение на бъдещото съществуване на дружеството 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.

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, няма и кредити от трети лица 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 /ДМА/

Като ДМА се отчитат всички онези активи, които отговарят на изискванията на СС 16. Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за дейността, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Дълготрайните материални активи се заприхождат 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 2022 година 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. 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 31.12.2022 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 465 хил.лева, в това число:

- 17 хил.лева – земи
- 10 хил.лева – сгради и конструкции

- 392 хил.лева – машини, оборудване и апаратура
- 41 хил.лева – компютърна техника
- 2 хил.лева – офис обзавеждане
- 3 хил.лева – други ДМА

Няма временно извадени от употреба активи. През годината няма продадени ДМА.

През годината дружеството е придобило ДМА за 97 хил.лева в т.ч.: 94 хил.лева-машини и медицинско оборудване и 3 хил.лева-компютърна техника.

Дружеството използва в дейността си ДМА-сгради и медицинска апаратура под наем по договори за оперативен лизинг от „Булфарма“ ООД, а също и медицинска апаратура под наем от УМБАЛ“Пълмед“ ООД.

Дружеството притежава пълни 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. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Дружеството прилага следните норми на амортизация::

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

Начислените като разход амортизации на ДМА за 2022 г. са 31 хил.лева, а общо натрупаните в края на годината амортизации са в размер на 321 хил.лева. Балансовата стойност на ДМА е 144 хил.лева, в т.ч.: земи -17 хил.лева, сгради и конструкции – 7 хил.лева, машини, оборудване и апаратура– 118 хил.лева и офис обзавеждане и други ДМА–2 хил.лева.

Дружеството има 100% изхабени ДМА медицинска апаратура за 234 хил.лева и компютърна техника за 38 хил.лева.

3.3.Нематериални дълготрайни активи /НДА/

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. Нематериални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС38.

Дружеството има НДА с отчетна стойност 13 хил.лева., включващи ремонт на 2 броя наети активи–медицинска апаратура. През 2022 г. няма придобити нематериални дълготрайни активи. НДА са 100% амортизирани и не намират отражение в баланса на дружеството. За амортизиране на НДА също се прилага линеен метод на амортизация и 15% амортизационна норма за ремонт на нает актив.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството признава и отчита като дългосрочни финансови активи акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия - съучастия.

Към 31.12.2022 г. дългосрочните финансови активи по баланса са в размер на 20 386 хил.лв./20385747,86лв./, нямат промяна спрямо предходна година и включват:

1. Съучастие в смесено предприятие на стойност 17119943,10лв. /17120 хил.лв./ по цена на придобиване в Изток Плаза Инвест ООД -7.72% от капитала възлизащ на 30885500лв. по номинал,

2. Съучастие в асоциирано предприятие на стойност 3265654,76лв. /3266 хил.лв./ по цена на придобиване в Хотел Зоо София ООД -33% от капитала възлизащ на 5000 лв. по номинал,

3. Съучастие в смесено предприятие на стойност 100,00лв. /0 хил.лв./ по цена на придобиване в УМБАЛ Софиямед ООД-2% от капитала възлизащ на 5000лв. по номинал,

4. Съучастие в смесено предприятие на стойност 50,00лв. /0 хил.лв./ по цена на придобиване в УМБАЛ Пълмед ООД – 1% от капитала възлизащ на 5000лв. по номинал.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси /МЗ/ се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. При придобиването им МЗ се заприхождават по доставна 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 и стоки /медицински изделия/, които заприхождава по цена на придобиване/доставна стойност/ и изписва по метода „конкретна доставна цена“, което се дължи на спецификата на дейността. Промяна в метода на изписване на МЗ в сравнение с предходна година няма. В началото на годината има налични материални запаси /материали-медицински консумативи/ на стойност 128 хил.лева. През годината са закупени и получени по дарение материали /медицински консумативи и ваксини/ за 1107 хил.лева, изписани са материали за 1077 хил.лева и са налични по баланса към 31.12.2022 г. - 158 хил.лева материални запаси.

Движението на материалните запаси през годината е следното: хил.лв.

Вид МЗ	Салдо 01.01.2022г	Заприходени	Изписани	Салдо 31.12.2022г.
Стоки-мед.изд.	0	55	55	0
Мат-ли-консум.	128	1107	1077	158
Общо МЗ	128	1162	1132	158

Част от разходите за материали на стойност 442 хил.лв. са изписани директно на разход, тъй като са по заявки и веднага се използват в дейността без да се заприхождават по материалните сметки. Те включват: 340 хил.лева други мед.консумативи и лекарства, 25 хил.лева предпазна храна, 37 хил.лева канцеларски материали, 3 хил.лева резервни части, 8 хил.лева компютри и перифрни устройства, 23 хил.лева санитарни, почистващи и дезинфекциращи материали и 6 хил.лева други /работно облекло, обзавеждане и др./.

В края на годината е извършен преглед за обезценка на МЗ до по - ниската от двете доставната и нетната реализируема стойност. Такава обезценка не е извършена, тъй като е установено, че не са налице условия за това.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията по баланса на стойност 12444 хил.лева, от които 6357 хил.лева краткосрочни и 6087 хил.лева дългосрочни, включват: вземания от клиенти за 287 хил.лева, от които 5 хил.лева над 1 година; вземания от предприятия от група за 9186 хил.лева, от които 6082 хил.лева над 1 година и други вземания за 2971 хил.лева до 1 година.

Вземанията от клиенти за 287 хил.лева включват: вземания от РЗОК за 252 хил.лева и 35 хил.лева вземания от други клиенти.

Вземанията от предприятия от група в размер на 9186 хил.лева включват: вземания от УМБАЛ"Пълмед" ООД-1698 хил.лв.-от продажби, 104 хил.лева от УБАЛ"Софиямед"ООД - от дивиденди, от "Хотел Зоо София"ООД - 3547 хил.лв. и от Изток Плаза Инвест ООД - 3837 хил.лв. вземания по предоставени допълнителни парични вноски на асоциирани и смесени предприятия.

Другите вземания по баланса на стойност 2971 хил.лв., от които всички до 1 год., включват вземания по цесия.

Задълженията по баланса на обща стойност 17537 хил.лв. /краткосрочни до 1 година/ включват: **получени аванси** /от РЗОК/-173 хил.лева, **задължения към доставчици**- 20 хил.лева, **задължения към предприятия от група**-15968 хил.лева и **други задължения** за 1376 хил.лева, в т.ч.: към персонала - 819 хил.лева, към осигурители - 36 хил.лева, данъчни задължения - 465 хил. и други задължения-56 хил.лева.

Задълженията към предприятия от група на стойност 15968 хил.лева включват: 137 хил.лева задължения по фактури за покупки и 15829 хил.лева задължения за дивиденди към Булфарма ООД и 2 хил.лв. задължения към ИДАР 2 ЕООД по фактури.

Задълженията към персонала в размер на 819 хил.лв. включват: неизплатените към края на годината заплати за м.декември по трудови договори - 726 хил.лева и по граждански договори - 80 хил.лева и 13 хил.лева начислени неизползвани компенсируеми отпуски в края на 2022 г. **Осигурителните задължения** за 36 хил.лева включват: 30 хил.лева осигуровки върху заплати по трудови договори и 3 хил.лева по граждански договори за м.декември 2022 г. и 3 хил.лева осигуровки върху начислени компенсируеми отпуски. **Данъчните задължения** са 465 хил.лева към 31.12.2022 г. и включват: 46 хил.лева ДОД по заплатите по трудови договори за м.декември 2022 г. и 21 хил.лева ДОД по граждански договори, 397 хил.лева данък печалба по ГДД за 2022 г. за довносяне и 1 хил.лв. данък представителни разходи и ДДС за м.12.2022 г.

Дружеството няма финансови задължения към банки и по финансови лизинги.

4.3. Парични средства

Паричните средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

Наличните парични средства в края на годината в размер на 1041 хил.лева са:

- в брой в каса в лева - 80 х.лв.
- в разплащателни сметки в лева - 957 х.лв. /Райфайзенбанк, ОББ и ДСК/
- парични еквиваленти в лева - 4 х.лв.-ПОС карта

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

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 7983 хил.лева. Нетният паричен поток по отчета за паричния поток изготвен по прекия метод за годината е както следва: от основна дейност - (-5906) хил.лева, от инвестиционна дейност - 270 хил.лева и от финансова дейност - (-1306) хил.лева или общо изменението е намаление на паричните средства с 6942 хил.лева.

4.4. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството няма разходи за бъдещи периоди по баланса за 2022 г.

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

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в отчета за приходи и разходи или в капитала според това, къде е възникнал техният ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

Дружеството е начислило отсрочени данъци в размер на 10 хил.лева, представляващи данъчния ефект върху данъчните временни разлики, с които е увеличен финансовия резултат $/88970.25 + 15846.09 = 104816.34 \times 10\% = 10481.63 \text{ лв.} /$ както следва:

- по неизползвани компенсируеми отпуски за 2022 г. в размер на 13266,35 лв. и осигуровки за тях в размер на 2579,74 лв. или общо $15846,09 \text{ лв.} \times 10\% = 1584,61 \text{ лв.}$

- по разходи представляващи доходи на местни физически лица по чл.42 от ЗДДФЛ граждански договори и осигуровки неизплатени към 31.12.2022 г. в размер на $88970,25 \text{ лв.} \times 10\% = 8897,02 \text{ лв.}$

Дружеството е сторнирало начислените отсрочени данъци в размер на 7 хил.лева, представляващи данъчния ефект върху данъчните временни разлики, с които е намален финансовия резултат по ГДД за 2022 г. от обратното им проявление $/56258,73 + 17403,71 = 73662,44 \times 10\% = 7366,24 \text{ лв.} /$ както следва:

- по начислените компенсируеми отпуски и осигуровки за 2021 г. изплатени през 2022г. в размер на 17403,71 лв. $\times 10\% = 1740,37 \text{ лв.}$, в т.ч.: отпуски – 14451,40 лв., осигуровки – 2952,31 лв.

- по разходи признати за данъчни цели по чл.42 от ЗДДФЛ граждански договори и осигуровки от декември 2021 г. изплатени през 2022 г. за $56258,73 \text{ лв.} \times 10\% = 5625,87 \text{ лв.}$

Общо увеличението по данъчни временни разлики са 10481,63 лв., като отсрочения данъчен актив $/10\% /$ по тях е 10481,63 лв., а общо намаленията по данъчни временни разлики от обратното проявление са 73662,44 лв., като отсрочения данъчен пасив $/10\% /$ по тях е 7366,24 лв. Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят компенсирано.

Дружеството има в края на годината актив по отсрочени данъци в размер на 10481.63 лв., което е намерило отражение в баланса 10 хил.лв. отсрочени данъци.

Дружеството има получени финансираня, отразени като приходи през 2022 год. за 199 хил.лв. /в т.ч.: от РЗОК - 35 хил.лева финансиране за Covid-19 и 164 хил.лева от дарения от РЗИ за ваксини, тестове и предпазни средства/.

Дружеството няма приходи за бъдещи периоди.

6. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 16173 хил.лева, а в края е 16646 хил.лева. Изменението на собствения капитал в посока увеличение с 473 хил.лв. е формирано от разликата с 472 хил.лв. между намалението от разпределяне на неразпределена печалба от минали години за дивидент в размер на 16129 хил.лева и увеличението от реализираната балансова печалба за 2022 г. в размер на 16601 хил.лева и 1хил.лв. други резерви. Дружеството има 40 хил.лева други резерви и 5 хил.лева основен записан капитал по съдебно решение. Записаният основен капитал не е променен за 2022 г.

Показатели	хил.лв.			
	Нач.сало 01.01.22г.	Увеличение	Намаление	Кр.сало 31.12.22г.
Записан капитал	5			5
Неразпределена печалба от мин. год.	0	16129	16129	0
Непокрити загуба-мин.години				
Други резерви	39	1		40
Финансов резултат-текуща година	16129	16601	16129	16601
Собствен капитал	16173	32731	32258	16646

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:

Вид на разхода	хил.лева	
	2022 г.	2021 г.
Разходи за материали	1519	2620
Разходи за външни услуги	2028	1507
Разходи за възнаграждения	3388	2521
Разходи за осигуровки	268	268
Разходи за амортизации	31	21
Разходи за обезценка	0	0
Други разходи в т.ч.:	1725	64
Балансова ст-ст на продадени активи	55	63
Всичко разходи по икономически елементи	8959	7001

Разходите за материали на стойност 1519 хил.лева включват: 1417 хил.лева мед.консумативи, лекарства и ваксини, 25 хил.лева предпазна храна, 37 хил.лева канцеларски материали, 3 хил.лева резервни части, 8 компютри и периферни устройства, 23 хил.лева санитарни, почистващи и дезинфекциращи материали и 6 хил.лева други /работно облекло, обзавеждане и др./.

Разходите за външни услуги за 2028 хил.лева включват:

- Поддръжка и ремонт на медиц.апаратура - 10 хил.лева
- Граждански договори - 1035 хил.лева
- Наеми ДМА – 344 хил.лева /141х.лв.-сгради,203х.лв.-мед.апаратура/
- Одиторски услуги – 4 хил.лева
- Пощенски, телефонни и др. – 8 хил.лева
- Консултации – 472 хил.лева
- Пране – 2 хил.лева
- Медицински услуги и лаб.изследвания - 91 хил.лева
- Лицензии и контрол – 9 хил.лева
- Вода – 16 хил.лева
- Абонамент и техн. обслужване на мед. апаратура – 12 хил.лева
- Други - 25 хил.лева

В другите разходи на стойност 1725 хил.лева са включени: 55 хил.лева балансова стойност на продадените активи - стоки /импланти/ и 1670 хил.лева други разходи /представителни разходи, лихви НАП, глоби РЗОК и др./.

Дружеството има и 6 хил.лева финансови разходи, които са разходи за банкови такси. Общо разходите по ОПР са 8965 хил.лева и са се увеличили с 1957 хил.лева спрямо предходна година.

8. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите регламентирани в ЗС и НСС. Приходите са определени по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти и се признават в момента на тяхното възникване, независимо от момента на изплащането. Приходите от продажби се признават при спазване на следните условия: сумата на приходите е надеждно изчислена и приходите се признават за всяка сделка поотделно.

Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

хил.лева

Приходи от оперативна дейност	2022 г.	2021 г.
Приходи от услуги-медиц.дейност	26924	23392
Приходи от стоки -медиц.изделия	55	63
Приходи от наеми	22	21
Други приходи-финансирания	199	1205
Всичко	27200	24681

Най-голям дял в нетните приходи на обща стойност 27001 хил.лева имат приходите от медицински услуги – 26924 хил.лева, в т.ч.: от РЗОК – 3346 хил.лева, от медицински консултации–7109 хил.лева, от мед.изследвания – 12227 хил.лева, от предоставени медицински услуги на население - 4090 хил.лева и от медицински прегледи чрез Здравноосигурителни компании – 152 хил.лева.

Приходите от продажба на стоки на население на стойност 55 хил.лева са свързани с дейността на кабинета по лицево-челюстна хирургия – медиц.изделия-импланти.

Приходите от наеми на стойност 22 х.лв. са от преотдадени помещения под наем на лекари специалисти. Другите приходи в размер на 199 хил.лева включват: 35 хил.лв. финасиране от РЗОК Пловдив по договор за работа при неблагоприятни условия по повод на обявената епидемична обстановка приета от надзорния съвет на НЗОК за извънболнична помощ, свързана с дейността на сертифицирана лаборатория, където персоналът е провеждал PCR изследване и потвърждение на COVID-19 и 164 хил.лв. приходи от дарения от РЗИ Пловдив за ваксини, предпазни средства и тестове.

Приходите от оперативна дейност на стойност 27200 хил.лева са се увеличили с 2519 хил.лева спрямо предходна година.

През 2022 г. дружеството е получило приходи от дивиденди от съучастието си в УМБАЛ “Пълмед”ООД /84 хил.лева/ и в УМБАЛ “Софиямед”ООД /104 хил.лева/ в общ размер на 188 хил.лева.

Другите финансови приходи на стойност 2 хил.лева са от възстановени банкови такси.

Общо приходите по ОПР за годината са 27390 хил.лева и са се увеличили с 2480 хил.лева.

9. Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 18425 хил.лева, а балансовата 16601 хил.лева. През предходната година са отчетени счетоводна печалба 17902 хил.лева и балансова печалба 16129 хил.лева.

Счетоводният финансов резултат 18425 хил.лева печалба има следната структура :

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 18241 хил.лева

- Финансов резултат от финансова дейност - + 184 хил.лева
- Начислен данък печалба - -1827 хил.лева
- Начислен алтернативен данък - 3 хил.лева
- Рентабилността на нетните приходи на база счетоводна печалба е 68 %, а за предходната година е 76 %.

10. Данъци

Текущият данък върху печалбата за 2022 година е в размер на 1827186,59 лева. Данъчната печалба по ГДД е 18271865,94 лева. Тя е формирана като счетоводната печалба в размер на 18425328,40 лева е преобразувана /увеличения и намаления/ по ЗКПО:

Увеличенията на стойност 139484,36 лева включват: 30982,34 лева годишните счетоводни разходи за амортизации, 88970,25 лева неизплатени към 31.12.2022г. суми за разходи по граждански договори и осигуровки представляващи доходи на местни физ.лица по чл.42 от ЗКПО, 15846,09 лева начислени разходи по неизползвани компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях за 2022г., 100 лева разходи за начислени глоби от РЗОК Пловдив и 3585.68 лева разходи за лихви по ГДД за 2021г.

Намаленията на стойност 292946,82 лева включват: годишни данъчни амортизации 30982,25 лева, 55360,10 лева признати суми по граждански договори по чл.42 от ЗКПО за м.12.2021 г. изплатени през м.01.2022 г. и осигуровки върху тях 898,63 лева, признати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски от 2021 г. в размер на 14451,40 лева и осигуровки върху тях 2952,31 лева и 188302,13 лева приходи в резултат на разпределени дивиденди от местни юридически лица.

Начисленият годишен данък печалба е в размер на 1827186,59 лева. Направените авансови вноски през годината са в размер на 1430000,00 лева, и остава данък за довносяне в размер на 397186,59 лева.

Дружеството няма начислени данъци върху лично ползване на активи. Има начислен 683,72 лева данък представителни разходи. Дружеството е регистрирано по ЗДДС и внася ДДС в законовите срокове, а също и ДОД по ЗДДФЛ.

11. Сделки със свързани лица

„ДКЦ ПЪЛМЕД“ ЕООД е част от предприятия от група с майка „Булфарма“ ООД и включени в групата общо 48 дружества включително и майката. Предприятието майка ще изготви консолидирания отчет на групата.

През годината са извършени сделки с дружества от групата, както следва:

-приходи от продажби за 19227899,48 лв./19228х.лв./ от УМБАЛ „Пълмед“ ООД за медицински изследвания и консултации.

-приходи от получени дивиденди на стойност 188302,13лв./188х.лв./, от които от УМБАЛ„Пълмед“ ООД – 84330,13лв./84х.лв./, и от УМБАЛ„Софиямед“ ООД - 103972 лв./104х.лв./

-разходи /покупки/ за 1679069,23 лв./1679х.лв./, в т.ч.: 1672232,03лв./1672х.лв./ от групата и 6837,20лв./7х.лв./ от др.свързани лица. Разходите включват разходи за материали, външни услуги, наеми, предпазна храна, пране и др. както следва:

-от групата-1672х.лв. /в т.ч.:от „Булфарма“ ООД – 1641607,62 лв./1642х.лв./, „Идар 2“ ЕООД – 25155,99 лв./25х.лв./, „СТМ Здраве – 3“ ЕООД – 1455,00 лв./1х.лв./, „Стил - ЕМ“ ЕООД – 2213,42 лв./2х.лв./, УМБАЛ “Пълмед“ ООД – 1800,00 лв./2х.лв./.

- от свързано лице-7х.лв. „Гранд хотел Хебър“ ЕООД – 6837,20 лв.

-покупка на ДМА – 33925,63 лв./34х.лв./ от „Булфарма“ ООД

Вземанията в края на годината от предприятия от групата са 9186492,33 лв. /9186 х.лв./ по баланса, от които: 1698379,17лв./1698х.лв./ от УМБАЛ “Пълмед“ ООД за медицински изследвания и консултации, 103972,00лв./104х.лв./ от УМБАЛ „Софиямед“ ООД

за дивиденди, 3547000,00 лв./3547х.лв./ от Хотел Зоо София ООД и 3837141,16 лв./3837х.лв./ от „Изток плаза инвест“ ООД за предоставени допълнителни парични вноски.

Задълженията към предприятия от група са 15968126,83 лв./15968х.лв./ по баланса, от които: 15965511,41 лв./15966х.лв./ към „Булфарма“ ООД /за дивиденди – 15828603,14 лв./15829х.лв./ и 136908,27 лв./137х.лв./ по фактури/, 2336,20 лв./2х.лв./ към „Идар 2“ ЕООД, 129,22 лв. към „Стил - ЕМ“ ЕООД и към УМБАЛ „Пълмед“ ООД – 150,00 лв. по фактури.

Всички сделки с предприятия от групата са извършени при условия, които не се различават от сделките с трети несвързани лица.

12. Събития настъпили след датата на баланса

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да изискват отделно оповестяване в годишния финансов отчет или неговите приложения по смисъла на НСС 10. 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 /до края на 2022г/ от съставяне на отчета. Ръководството счита, че на този етап няма индикации за съществено отрицателно повлияване и несигурност на принципа-предположение за действащо предприятие.

13. Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО за 2022 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:
/ Мария Тошева /



Дата: 31.03.2023 г.

Ръководител:
/ Д-р Екатерина Петкова /

