

Радка Боеvska-регистриран одитор, гр. София-1233, бул. "Ки.Мария Луиза" №116 ах.Б ст.2,ап.4  
Tel: +359 2 /831 02 16; 088/ 8510 228 ; e-mail: rboevska@abv.bg

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До  
Управлятелят  
На ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД  
Гр. София

До  
Ръководството  
На УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД  
Гр. София

### Доклад върху одита на финансовия отчет

#### Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършила на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По нашия мислене, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършила на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

#### База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашието мнение.



## **Обръщане на внимание**

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка (24) „Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет“ към финансовия отчет, която оповестява съществено некоригирано събитие, свързано с разпространението на пандемията от коронавирус (COVID-19). В дружеството не се извършива прием на пациенти, което намалява съществено приходите от СЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги, които са основни за запазване принципа на действащо предприятие.

В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

## **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изгответи от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да пренесим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас ще изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

## **Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството**

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт- счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

## **Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството**

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължанци се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

### **Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет**

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължанци се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашието одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, взети на основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална пречека и занавзваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължанци се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашието мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, когото е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, когото е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на



одитора в заблуждение, както и пренебрежване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не е цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- ✓ оценяваме уместността на използванието счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, паред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:



27....април 2020 година, гр. София

Адрес на одитора:

гр. София, бул. "Ки.Мария Луиза" № 1161 вх.б, ст.2,ап.4

ДКЦ "СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ" ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
ЗА ГОДИНата, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019  
ГОДИНА

София, м. Март 2020 г.

## **СЪДЪРЖАНИЕ**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС.....	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	2
ОТЧЕТ ЗА НАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	3
ОТЧЕТ СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	4
СИРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ.....	5
ПОЯСНИТЕЛИНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	6

## **ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ**

### **Управител:**

Проф. д-р Димитър Раденовски

### **Съставител:**

Магдалина Маркова

### **Офис на управление**

1431 София  
Бул. "Академик Иван Евстатиевич Гениов" № 15

### **Обслужващи банки**

Уникредит Булбанк



### **Адвокати**

Юрисконсулт Ива Соколова

### **Финансовият отчет е самостоятелен отчет на дружеството**

### **Дата на финансовия отчет**

11.03.2020г.

### **Отчетен период**

Започващ на 01.01.2019 г. и завършващ на 31.12.2019г.

### **Дата на одобрение за публикуване**

...16.03.2020.....



### **Сравнителна информация за предходен период**

2018 год.

### **Одитор:**

Радка Маринова Боевска

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**на ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД**  
**към 31.12.2019г.**

БУЛСТАФ: 130930067

АКТИВ Раздел, групи статии	Сума (хиляди)		НАСИВ Раздел, групи статии	Сума (хиляди)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
<b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			<b>А. Собствен капитал</b>		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Консесии, патенти, лицензии, гъртовски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	32		IV. Резерви		
<b>Общо за група I:</b>	32		<b>V. Нагрупана печалба (загуба) от миниали години, в т.ч.:</b>	1 306	1 055
<b>II. Дълготрайни материални активи</b>			- неразпределена печалба	1 306	1 055
2. Машини, производствено оборудуване и апаратура	82	17	<b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>	1 306	1 055
3. Стартържения и други	54	12	<b>Общо за група VI:</b>	147	251
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	61	3	<b>Общо за раздел А:</b>	1 458	1 311
<b>Общо за група II:</b>	197	32	<b>Б. Промизии и сходни задължения</b>		
<b>III. Дълготрайни финансови активи</b>			<b>В. Задължения</b>		
IV. Отсрочени данъци	10	11	3. Получени аванси, в т.ч.:	80	
<b>Общо за раздел Б:</b>	239	43	до 1 година	80	
<b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15	3
I. Материални запаси			до 1 година	15	3
II. Вземания			6. Задължения към предприятие от група, в т.ч.:	264	309
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	128	102	до 1 година	264	309
4. Други вземания, в т.ч.:	4	4	8. Други задължения, в т.ч.:	116	124
<b>Общо за група II:</b>	132	106	до 1 година	116	124
<b>III. Инвестиции</b>			- към персонала, в т.ч.:	68	91
<b>IV. Нарични средства, в т.ч.:</b>	1 557	1 596	до 1 година	68	91
- в брой	13	12	- обустроителни задължения, в т.ч.:	13	13
- в беззочни сметки (депозити)	1 544	1 584	до 1 година	13	13
<b>Общо за група IV:</b>	1 557	1 596	- данъчни задължения, в т.ч.:	35	20
<b>Общо за раздел В:</b>	1 689	1 702	до 1 година	35	20
<b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>	5	2	<b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>	475	436
<b>СУММА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)</b>	1 933	1 747	до 1 година	475	436
			<b>СУММА НА НАСИВА (А+Б+В+Г)</b>	1 933	1 747

Дата: 11.03.2020 г. г.

Съставител:  
Магдалена Маркова

Ръководител:

Проф. др. Димитър Райков Радевски

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата

27.04.2020



0270 Радка  
Боевска  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**на ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД**  
**за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.**

Приложение № 2  
 към ССІ  
 БУЛСТАТ 130930067

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
2. Разходи за сировини, материали и външни услуги, в т.ч.:	417	281	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2074	1 615
а) сировини и материали	37	30	в) услуги	2074	1 615
б) външни услуги	380	251	4. Други приходи, в т.ч.:	3	42
3. Разходи за персонал, в т.ч.:	1453	1 032	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2077	1 657
а) разходи за възнаграждения	1388	975	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2077	1 657
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	65	57			
4.Разходи за амортизация и обезценка на дългогодишни материали и нематериални активи, в т.ч.:	30	40			
а)разходи за амортизация	30	40			
5. Други разходи, в т.ч.:	8	24			
б) други	8	24			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1908	1 377			
7. Разходи за депозити и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1			
Общо финансови разходи (6+7)	2	1			
8.Нечакана от обичайна дейност	167	279			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1910	1 378			
10.Счетоводна нечакана (общо приходи-общо разходи)	167	279			
11.Разходи за данъци от нечаканата	20	28			
13. Нечакана (10-11-12)	147	251			
ВСТЧКО ( Общо разходи 11+12+13)	2077	1 657	ВСТЧКО ( Общо приходи 11)	2077	1 657

Дата: 11.03.2020 г.

Съставител:

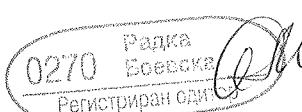
Магдалена Маркова

Ръководител:

Проф. д-р Георги Георгиев



Финансов отчет върху който е изведен одиторски доклад с дата:



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД**

на ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД

за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.

БУЛСТА: 130930067

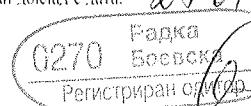
Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Президентски период /хил. лв./		
	постъпления	изплати	нетен поток	постъпления	изплати	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>A. Парични потоци от основна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани с пъртовски контрагенти	1 806	139	1 667	1 454	89	1 365
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за пъртовски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с други видъвъннотърговски	2	1475	(1 473)		1 040	(1 040)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		2	(2)
5. Парични потоци от по-дълготерминни и отложени приходи и разходи			-			-
6. Изменения във запасите за печалбата		1	(1)		25	(25)
7. Изменения при разпределение на печалбата			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		2	(2)			-
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1 808	1 622	186	1 454	1 156	298
<b>B. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1. Парични потоци, свързани със земедълствни активи		225	(225)		21	(21)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		225	(225)		21	(21)
<b>C. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Всичко парични потоци от финансова дейност (C)			-			-
1. Изменения на паричните средства през периода (A+B+C)	1 808	1 847	(39)	1 454	1 177	277
2. Парични средства в началото на периода			1 596			1 319
3. Парични средства в края на периода			1 557			1 596

Дата: 11.03.2020 г.

Съставител:   
Магдалена Маркова

Ръководител и  
Проф.д-р Димитър Радков Рильовски

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:



27.02.2020



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**на ДКП "Свети Иван Рилски" ЕООД**  
**за периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г.**

БУЛСТАЕ 13093066\*

Показатели	Записан капитал	Преимущество	Резерв от посещавани оценки	Резерви				Финансов резултат от минувши години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с инициирани собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Състояние в началото на отчетния период	5							1055		251	1311
2. Промени в счетоводната политика											
3.1 промени											
4. Състояние след промени в счетоводната политика и промени	5							1055		251	1311
5. Изменение за сметка на собственичеството в ДКП											
изделие											
намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										117	117
7. Разпределения на печалба:								351		(351)	
в ДКП за инвеститори											
8. Покриване на загуба											
9. Поставяне/изменение на активи и пасиви:											
изделие											
намаление											
10. Промени в собствени капитал											
11. Състояние края на отчетния период	5							1306		147	1458
12. Промени от право на годишни финансови отчети на предприятието в чужбина											
13. Общия капитал към края на отчетния период (11+12)	5							1306		147	1458

Дата: 11.03.2020 г. г.

Съставител:

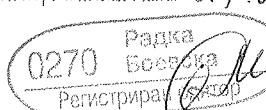
Маргарита Маркова

Ръководител:

Проф. д-р Димитър Радков Голевски

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата:

27.07.2020



Приложение №5 към СГ

## СИРАВКА ЗА НЕДЕЛЯ ПРИЕДЪЛСИ ОТРУДНИЧЕ АКТИВИ

на ДДП "София Иван Рилски" (ДДП)

към 31.12.2019г.

БУК ГДР: 1099006\*

Н/Р КАТЕГОРИИ	Сървена стойност на изоставените активи				Начална оценка	Финансова стойност 4-5 дн.	Уморителният оценка				Начална оценка	Финансова стойност 4-5 дн.				Начална оценка	Финансова стойност 4-5 дн.			
	В началото на периода	На постъпление	На изоставяне	Възраждане през периода 1-12 мес.			Уморителна стойност 4-5 дн.	Възраждане през периода 1-12 мес.	Уморителна стойност 4-5 дн.	Възраждане през периода 1-12 мес.		Уморителна стойност 4-5 дн.	Възраждане през периода 1-12 мес.	Уморителна стойност 4-5 дн.	Уморителна стойност 4-5 дн.	Възраждане през периода 1-12 мес.	Уморителна стойност 4-5 дн.			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
I. Нематериални активи																				
1. Продукти от развойна дейност																				
1.1. Концепции, патенти, лицензи, търговски марки и други права на интелектуална собственост																				
1.2. Програмни продукти и дигитални обекти и активи																				
1.3. Програмски резултати																				
1.4. Представени във вид на документи или активи в промисъл и изразище																				
Общата сума I:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
II. Базирани на материали активи																				
2. Капитални активи																				
2.1. Капитал																				
2.2. Задължения																				
2.3. Машини, производствено оборудване и апаратура	432	Хв.		316			316	405	19		431			431		83				
2.4. Борсации и други	45		32	11			11	32	11		33			33		33				
2.5. Предоставени активи и заемани материални активи в процес на изграждане	3		26	168	61		61										61			
Общата сума II:	530	Хв.	363	284	24		24	497	50		531			531		22		493		
III. Базирани на финансово активи																				
3. Активи и дялови и присъдни права																				
3.1. Предоставени активи на предприятието от други																				
3.2. Предоставени активи на предприятието от клиенти и дългоплатители и членове на съдържанието																				
3.3. Предоставени активи на предприятието от предприятие																				
3.4. Предоставени активи на предприятието от инвеститори																				
3.5. Други активи																				
3.6. Дългоплатителни активи																				
Общата сума III:	11		9	10	10													10		
V. Оперативни активи																				
VI. Общо неизгубими активи (I+II+III+IV)	542	Хв.	403	178	56		56	498	50		543			543		22		498		

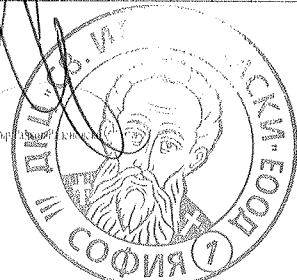
Дан 11-6-2020г.

Ръководител

Маргарита Маринова

Ръководител

Боян Петров



## I. ОБИЦА ИНФОРМАЦИЯ

### 1. Правен статут

Търговско дружество ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД е учредено през 2002 година. Регистрирано е в СГС по фирмено дело № 4501/2002г. на СГС като еднолично дружество с ограничена отговорност с единличен собственик на капитала УМБАЛ „Свети Иван Рилски“ ЕАД. Капитала на дружеството е в размер на 5 000 лв.

Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, бул. „Акад. Иван Гешов“ № 15.

Дружеството се представлява и управлява от управителя проф. д-р Димитър Раденовски.

### 2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ съгласно Удостоверение за регистрация № 7050/16.03.2017 г. на РИЗ - гр. София.

Към 31.12.2019 г. обиця брой на персонала в дружеството е 21 служители на трудов договор, от тях 7 на основен трудов договор и 14 – по чл. 111 от Кодекса на труда. Сключени са и 73 гражданска договора.

### 3. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа финансовото му състояние към края на годината, финансовото му представяне и наричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годинния финансов отчет към 31 декември 2019 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изгoten на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

## II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

### 1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД е изгoten в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г.:

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

## **1.2. Действащо предприятие**

Финансовите отчети са изгответи на базата на предположението, че ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

Валидността на предположението зависи от подкрепата на собствениците и продължаващите договорни взаимоотношения с основни клиенти.

## **1.3. Приблизителни оценки**

Представянето на финансов отчет, съгласно ИСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

## **1.4. Сравнителни данни**

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

## **2. Значими счетоводни политики**

### **2.1. Общи положения**

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изгответо на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изгден при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно ИСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

### **2.2. Представяне на финансовия отчет**

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

### **2.3. Сделки в чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Нечалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в нечалбата или загубата.

### **2.4. Приходи**

Приходите в дружеството се признават на база на начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки стапа на завършиеност на сделката към датата на баланса, ако този стап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на проладените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорирани лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и цени книжа (дивиденти, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доходи като "финансови приходи" или "финансови разходи".

#### 2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са наличе достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

### 2.5. Разходи

#### 2.5.1. Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съноставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изгълнят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постижения и плановете за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при създаване на изискването за съноставимост на приходите и разходите.

#### 2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текуще по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи“.

### 2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

#### Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка.

разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

#### *Последващо оценяване*

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

#### *Методи на амортизация*

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материалини активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месец на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Нолезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и е предполагаемото морално о старяване и е както следва:

- машини, съоръжения и оборудване - 3 г.;
- компютри - 2 г.;
- транспортни средства - 7 г.;
- стопански инвентар - 7 г.

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация“.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

#### *Последващи разходи*

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

#### *Обезценка на активи*

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материалини активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

## **2.7. Нематериални активи**

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишила възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

## **2.8. Материални запаси**

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и цената реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

## **2.9. Финансови инструменти**

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отнива, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или с прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отнива при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

## **2.10. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват наличности; в каса, разплащателни и депозитни сметки.

## **2.11. Данъци върху доходите**

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по националния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или с сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъденци облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъденци облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

## **2.12. Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)**

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на настоящия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приематата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

## **2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденти**

Дружественият капитал на дружеството отразява номиналната стойност на дяловете.

Дружеството е дружество с единично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезщечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Съдружника отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството не е длъжно да формира *фонд Резервен*.

Задълженията за плащане на дивиденти на съдружника са включени на ред „Задължения към свързани лица“ в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от съвета на директорите на основния съдружник..

## **2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала**

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годинен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който настите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на персонала след напускане.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до нещест брутни работни заплати. Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред „Задължения към персонала“ по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

## **2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи**

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или право) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия наречен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашното задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете груната на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

## **2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика**

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

## **2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки**

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

### *2.17.1. Обезценки*

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

### *2.17.2. Полезен живот на амортизируемите активи*

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2019 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

### *2.17.3. Материални запаси*

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

### *2.17.4. Обезценка на кредити и вземания*

Ръководството преценява адекватността на обезценката на труднообъраеми и несъбирами вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбирами вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите ще влонят над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

### *2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезцетение) при пенсиониране*

Ръководството оценява веднъж годинно с помощта на независим акционер задължението за изплащане на обезцетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезцетенията се базира на акционерски допускания.

### *2.17.6. Оценяване по справедлива стойност*

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при линса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато линсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята

най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желани страни в края на отчетния период.

#### 2.17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

### III.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

#### 1. Приходи от продажби

Приходите от продажба на услуги включват:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Приходи от мед.услуги по договор с НЗОК	1070	1067
Приходи от платени мед.услуги на фирми, ЗОФ и граждани	1 004	548
<b>ОБЩО:</b>	<b>2 074</b>	<b>1615</b>

Основен източник за приходи на дружеството са здравните услуги, извършвани по договор със СЗОК.

#### 2. Други приходи

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Други	4	6
Отписани задължения с изтекъл датиностен срок	-	36
<b>Общо други приходи:</b>	<b>4</b>	<b>42</b>

### **3. Разходи за материали**

Разходите за материали включват:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Медикаменти и мед. консумативи	17	7
Канцеларски материали	5	4
Активи под праг на същественост	8	9
Други	7	10
<b>Общо</b>	<b>37</b>	<b>30</b>

### **4. Разходи за външни услуги**

Разходите за външни услуги включват:

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Медицински услуги	347	208
Абонаментни договори	16	16
Телефонни услуги	-	1
Други	17	26
<b>ОБЩО:</b>	<b>380</b>	<b>251</b>

### **5. Разходи за персонала**

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Разходи за тек. възнаграждения	1388	975
Разходи за социално осигуряване	65	57
<b>ОБЩО:</b>	<b>1453</b>	<b>1032</b>

Разходите за персонала включват възнаграждения и осигуровки на лица, наети по трудови, гражданско договори и компенсируеми отпуски.

## 6. Други разходи

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Командировки	5	3
Данъци и такси	-	1
Отписани вземания с изтекъл давностен срок	-	19
Други	3	1
<b>ОБЩО:</b>	<b>8</b>	<b>24</b>

## 7. Финансови разходи и финансови приходи

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
<i>Финансови разходи:</i>		
Други финансови разходи	2	1
<b>Общо:</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

Финансовите разходи представляват разходи за банково обслужване.

## 8. Данъчно облагане

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата се определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2019	2018
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	167	279
Корпоративен данък	20	28
<b>ОБЩО:</b>	<b>147</b>	<b>251</b>

Съответните данъчни периоди на дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

## 9. Дълготрайни материални активи

В приложение № 5 към финансовия отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (постекущи) материални активи в размер на 700 лева.

Към 31.12.2019 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по емисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

През периода от 01.01.2019г. до 31.12.2019г. са придобити активи на стойност 136 хил.лв.

През периода не са извадени активи.

Отчетната стойност на дълготрайните активи, които се използват в дейността на дружеството и които са без балансова стойност е 46 хил.лв.

## 10. Дълготрайни нематериални активи

## 11. Материални запаси

Дружеството няма материални запаси

## 12. Вземания

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Вземания от клиенти	143	117
<i>Обезценка на вземания от клиенти</i>	(15)	(15)
<b>ОБЩО:</b>	<b>128</b>	<b>102</b>

Всички вземания са краткосрочни. Печната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските вземания са прегледани за индикации за обезценка. За представените периоди не са признавани обезценки.

*Матуритетната структура на вземанията е:*

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
--	-----------------------	-----------------------

Редовни вземания, с произход до 1 година	128	102
Просрочени вземания, с произход над 1 година	-	-
<b>ОБЩО:</b>	<b>128</b>	<b>1062</b>

Политиката на дружеството е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

### 13. Вземания от свързани предприятия

Към 31.12.2019г., ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД няма вземанията от свързани предприятия.

### 14. Други вземания

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
	BGN'000	BGN'000
Други	4	4
<b>ОБЩО:</b>	<b>0-4</b>	<b>4</b>

### 15. Парични средства и парични еквиваленти

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
	BGN'000	BGN'000
Разплащателни сметки	1384	1 434
Парични средства в каса	13	12
Парични средства в депозитни сметки	160	160
<b>ОБЩО:</b>	<b>1 557</b>	<b>1 596</b>

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева – 1 397 х.лв. (31.12.2018 г.; 1 436 х. лв.);
- във валута – 160 х. лв. (31.12.2018 г.; 160 х. лв.).

### 16. Собствен капитал

Към 31.12.2019г. капиталът на дружеството е в размер на 5 хил.лв. Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ „Свети Иван Рилски“ ЕАД.

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Основен регистран капитал	5	5
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	1 306	1 055
Текущ финансова резултат	147	251
<b>ОБЩО:</b>	<b>1 458</b>	<b>1 311</b>

Счетоводната печалба към 31.12.2019г. година е в размер на 147 хил.лв. (Към 31.12.2018г. – 251 хил.лв.)

#### 17. Задължения към финансови предприятия

Към 31.12.2019г. ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД, няма задължения към финансови институции.

#### 18. Търговски задължения

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	15	3
<b>ОБЩО:</b>	<b>15</b>	<b>3</b>

#### 19. Задължения към свързани предприятия

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN'000	BGN'000
УМБАЛ „Свети Иван Рилски“ ЕАД	264	309
<b>ОБЩО:</b>	<b>264</b>	<b>309</b>

## 20. Други текущи задължения

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
Задължения към персонала	68	91
Задължения към осигурителни предприятия	13	13
Задължения за данъци	35	20
<b>ОБЩО:</b>	<b>116</b>	<b>124</b>

 *Задълженията към персонала включват:*

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Възнаграждения за м.декември	28	24
Възнаграждения по граждански договори	36	63
Възнаграждения за неползвани платен годинен отпуск	4	4
<b>Общо:</b>	<b>68</b>	<b>91</b>

 *Задълженията по социалното осигуряване включват:*

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Вноски по социално осигуряване	11	10
Начисление за осигуровки върху неползвани отпуск	3	3
<b>Общо:</b>	<b>11</b>	<b>13</b>

*Задълженията за данъци включват:*

	2019 BGN'000	2018 BGN'000
Задължения за лични данъци на персонала	7	7
Задължения за корпоративен данък	28	13
<b>Общо:</b>	<b>35</b>	<b>20</b>

## 21. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол:

Дружество	Вид на свързаността
УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД	Дъщерно дружество на дружеството-майка

Данини за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2019 BGN'000	31.12.2018 BGN'000
--	-----------------------	-----------------------

Доставки от свързани лица, в т.ч.:

*Доставки на услуги от:*

Услуги по договор	328	426
<b>Общо:</b>	<b>328</b>	<b>426</b>

Продажби на свързани лица, в т.ч.:

*Продажба на услуги за:*

Услуги по договор	190	171
<b>Общо:</b>	<b>190</b>	<b>171</b>

По извършенияте през отчетния период сделки за покупки и продажби на стоки и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември 2019г. разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

31.12.2019	31.12.2018
BGN'000	BGN'000

**Задължения към свързани лица, в т.ч.**

По договор за предоставени услуги	264	309
<b>Общо:</b>	<b>264</b>	<b>309</b>

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружествата не еа уредили взаимоотношенията си. Същите не са бъдат уредени с прихванане и/или банков превод.

## **22. Условни задължения и ангажименти**

Към 31.12.2019 г. дружеството няма пости ангажименти и заведени дела, от които да произтектат условни задължения. Дейността на дружеството е обект на текущ и последващ контрол от страна на СЗОК във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за медицинска дейност, поради което съществува рисък от условни пасиви, свързани с несъзнаване на изисквания, който ръководството оценява като нисък.

### **Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска**

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложен Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Дружеството.

Основни рискове, на които е изложен Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

#### **Пазарен риск:**

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

#### **Кредитен и ликвиден риск**

- Кредитният риск или рисъкът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран.
- Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансни задължения на договорените надежди. С цел минимизиране на този рисък, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събирамостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събирами и несъбирами се зацелят резерви.

Дружеството редовно следи за неизгълнените на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

### **Валутен рисък**

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството са главно в евро, които не биха изложили Дружеството на валутен рисък.

### **23. Управление на капитала**

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа сътествува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът е състон от регистриран дружествен капитал и неразпределени начални. През годината не е имало промени в подхода на управление на капитала. Капиталът на Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

### **24. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет**

Обявената пандемия от корона вирус (Covid19) оказва неблагоприятно влияние върху основната дейност на Дружеството. В Дружеството не се извършила планов прием на пациенти, което намалява съществено приходите от СЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги които са основни за запазването на принципа на действащо предприятие. В условията на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза.

Няма възникнали коригирани събития или значителни некоригирани събития, описани в новостените между датата на финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Ръководството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността. Дейността се характеризира съществуване на специализирана извънболнична медицинска помощ. Това води до равномерно разпределение на паричните постъпления и изланятия във времето. Същевременно Дружеството инвестира в модернизацията и възстановяването на съществуващата медицинска апаратура. Прогнозите, направени от ръководството се основават на предположението, че Дружеството ще реализира положителен финансов резултат в бъдеще.

### **25. Одобрение на финансовия отчет**

Настоящият Финансов отчет е приет на 16.03.2020 г. от СД на УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД - гр. София.

Дата: 11.03.2020 год.

Съставител:

/ М. Маркова



ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР  
“Свети Иван Рилски” ЕООД  
град София

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**ЗА 2019 г.**

Диагностично консултативен център "Св. Иван Рилски" ЕООД е лечебно заведение за извънболнична помощ, юридическо лице, по смисъла на ТЗ и ЗЛЗ и е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% собственост на УМБАЛ "Св.Иван Рилски" ЕАД. Дружеството е създадено през 2002г., регистрирано в СГС по ф.д. № 4601/2002г., вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията.

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ с леглова база за краткосрочен престой съгласно Удостоверение за регистрация № 7050/29.07.2009г. на Регионалния център по здравеопазване – гр.София.

Диагностично консултативният център има сключени договори с НЗОК, Здравно осигурителни фондове и фирми за извършване на профилактични прегледи и изследвания.

В ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД към 31.12.2019г. работят общо двадесет и един служители, от тях седем на основен трудов договор и четиринадесет – по чл.111 от Кодекса на труда. Управителят работи по договор за управление и контрол. Сключени са 73 гражданска договора с медицински специалисти за извършване на здравни услуги. За работа със СЗОК има сключени 50 гражданска договора с различни специалисти – гастроентеролози, невролози, УНГ специалисти, неврохирурги, нефролози, физиотерапевти, офтамологи, рентгенолози и лабораторни специалисти. Останалите медицински специалисти работят също по гражданска договори към ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД като извършват прегледи по договори с фирми и здравно осигурителни фондове. През 2019г. лечебното заведение има амбицията да разшири обхвата на извършваните здравни услуги, като назначи допълнително специалисти от други области, закупува се нова медицинска апаратура за разширяване обхвата на извършваните медицински услуги.

ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕАД ежегодно заделя средства за инвестиции в медицинска апаратура, ремонти и оборудване.. С

инвестиционната си програма дружеството цели подобряване качеството на обслужване на пациентите и увеличаване на техният брой.

Основния обем от дейности и респективно основните приходи на дружеството през 2019 год. са в изпълнение на сключени договори със СЗОК.

ДКЦ „Свети Иван Рилски“ има сключени договори за здравни услуги с почти всички здравноосигурителни фондове, както следва:

- ЗОК „България Здраве“ ЕАД,
- ОЗОФ „Доверие“ АД,
- ЗОК „Надежда“ АД,
- „Здравноосигурителен институт“ АД,
- „Евроинс – здравно осигуряване“ АД,
- „ДЗИ – ЗО“ АД
- ЗОФ Медико-21“ АД
- ЗОК „Фи Хелт“ АД
- Дженерали Застраховане
- „Токуда здравно застраховане“ ЕАД.

През 2019г. дружеството участва в изпълнението на договор с Фонд „Условия на труд“, което се отрази благоприятно на финансовия резултат.

Съобразно предмета си на дейност ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД извършва специализирана извънболнична помощ като осъществява прегледи и изследвания и лечение.

Първичните, вторичните прегледи, наблюдаваните диспансерни болни и високо специализираните дейности са посочени в долната таблица:

Видове прегледи	2019 год	2018 год	Увеличение 2018-2019	% на увеличението
Първични	9641	9150	491	5.37
Вторични	3608	3677	-69	-1.88
Диспансерни		13	-13	-100
ВСД	530	590	-60	-10.17
Физиотерапевтични процедури	20840	22380	-1540	-6.88

Стратегията на дружеството е да осъществява медицински дейности с високо качество, да обслужва всеки пациент със загриженост и внимание, да използва високо технологична апаратура.

За съжаление през 2019 г. въпреки положените усилия се наблюдава намаление на извършените вторични прегледи, ВСД, диспансерни и физиотерапевтични процедури съответно с 1.88%, 10.17%, 100 %, 6.88%. Резултатите ще бъдат разгледани, за да се изяснят причините и да се вземат мерки за преодоляване на тази негативна тенденция.

В ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД през периода са извършени и значителен брой изследвания, показани по видове в следната таблица:

Пакет изследване	2019 год	2018 год	Разлика	% на разликата
Клинична лаборатория	15880	17490	-1610	-9.20
Рентгенология	1857	1826	31	1.70
ЯМР	2897	2834	63	2.22
Скенер	1045	992	53	5.34
Клинична имунология	65	72	-7	-9.72
<b>ОБЩ БРОЙ ИЗСЛЕДВАНИЯ:</b>	<b>21744</b>	<b>23214</b>	<b>-1470</b>	<b>-6.33</b>
<b>ОБЩА СТОЙНОСТ НА ИЗСЛЕДВАНИЯТА</b>	<b>794490</b>	<b>776404</b>	<b>18086</b>	<b>2.33</b>

Резултатите от основната дейност на ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД през 2019 г. са видни от следната таблица:

ПРИХОДИ/РАЗХОДИ	2019 год	2018 год
<b>ПРИХОДИ</b>	<b>2077</b>	<b>1657</b>
Приходи от договора със СЗОК	1070	1067
Приходи от договори за профилактика и	145	138

здравноосигурителни фондове		
Приходи от платени услуги на пациенти	530	239
Приходи от договора с Фонд „УТ“	313	171
Други услуги	16	42
Други приходи	3	
<b>РАЗХОДИ</b>	<b>1910</b>	<b>1378</b>
Разходи за материали	37	30
Разходи за външни услуги	380	251
Разходи за амортизация	30	40
Разходи за заплати	1388	975
Разходи за осигуровки	65	57
Други разходи	8	24
Други финансови разходи	2	1

Приходите на дружеството за 2019 г. възлизат на 2077 хил.лева и спрямо спрямо 2018 година са нараснали с 25.35%. Най-голям дял в приходите имат услугите, извършени по договор с НЗОК – 1070 хил.лв. (за 2018г. – 1067 хил.лв.) в процентно изражение се наблюдава увеличение с 0.28 %. Реализирани са приходи от услуги към здравно осигурителни фондове ,профилактика в размер на 145 хил.лв (за 2018 г. - 138 хил.лева), като увеличението е с 5.07% ,приходи от договора с „ФУТ“ в размер на 313 хил.лв. за 2018 г. – 171 хил.лв., като увеличението е 83.04 %,както и приходи от платени услуги на физически лица в размер на 530 хил.лв. (за 2018г. – 239 хил.лева, с увеличение от 121.76 %

Общо текущите разходи на ДКЦ “Св. Иван Рилски” ЕООД през 2019г. възлизат на 1910 хил. лв (1378 хил лв. 2018г.). Наблюдава се ръст от 38.61 %. Най-голям относителен дял имат разходите за заплати и осигуровки – 1453 хил.лв. (за 2018г. - 1032 хил.лева) т.е 40.79%. Разходите за персонала се формират от заплати по трудови договори; заплати по гражданска договори и осигуровки, както и разходите за външни услуги – 380 хил.лева (разходи за лаборатории, абонаментни договори, телефонни, наем на кабинети, одит и други услуги), които са се увеличили спрямо 2018г с 51.39%

; разходи за амортизации – 30 хил.лева; разходи за сировини и материали – 37 хил.лева (тук са включени разходи за медицински консумативи, канцеларски материали,офис консумативи и други) и други разходи 8 хил.лева и други финансови разходи 2 хил.лв.

За 2019г. задълженията на дружеството са в размер на 475 хил. лева (за 2018г. – 436 хил.лева). Задълженията се сформират от задължения към доставчици в размер на 15 хил.лв,получени аванси в размер на 80 хил.лв. задължения към УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД в размер на 264 хил. лв., задължения към персонала и осигурителни задължения във връзка с начислените възнаграждения за заработка през месец декември 2019г., платими в началото на следващата година в размер на 81 хил.лв.; данъчни задължения в размер на 35 хил.лв. Задълженията са текущи. Дружеството няма проблеми с ликвидността и регулярно се разплаща с доставчици и персонал.

Вземанията за 2019г. са в размер на 132 хил.лв. (за на .2018г. – 106 хил.лева). От тях 57 хил.лв. са от клиенти от Здравноосигурителни фондове), 84 хил.лв. вземания от НЗОК и 2 хил. лв. от хил.лв. от клиенти, като ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ЕООД и УМБАЛ „Свети Иван Рилски“ ЕАД уреждат разчетите си с прихващане в края на отчетната година и други в размер на 4 хил.лв

Към 31.12.2019г. дружеството има налични по банковите си сметки и в касата парични средства в лева в размер на 1557 хил.лв (към 31.12.2018г. – 1596 хил.лева). От тях на срочен депозит са 82 хил.евро. /160 хил. в левова равностойност/ .

Регистрираният капитал на ДКЦ „Свети Иван рилски“ЕАД е 5 хил.лева, натрупаната печалба от предходни отчетни периоди – 1306 хил.лева. За 2019 г печалбата е в размер на 147 хил.лв., която относима към 2018г.- 251 хил. лв. е намаляла със 104 хил. лв. или 41.43%.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутни курсове, лихвени проценти по търговски и банкови кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти. Дейността се осъществява изцяло в България и

понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Дружеството не е ползвало банкови и търговски кредити и не е изложено на лихвен риск.

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си и не е изложено на кредитен риск.

Приоритетните цели на ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД са:

- минимизиране на разходите и поддържане на строга финансова дисциплина;
- бързо определяне на пазарните ниши и тяхното заемане;
- осигуряване на медицинска диагностика, отговаряща на европейските стандарти;
- целенасочена рекламна дейност;
- извънболнично обслужване на пациенти и своевременно насочване за лечение по клинични пътеки в клиниките на МБАЛ "Св.Иван Рилски"ЕАД;
- увеличаване броя на високоспециализираните дейности и привличане на по-голям брой медицински специалисти с висока квалификация;
- увеличаване броя на прегледаните и диспансеризираните пациенти чрез привличане на територията на ДКЦ на по-голям брой общопрактикуващи лекари.

Ключът за постигане на конкурентноспособност според ръководството на дружеството е в поддържането на условия за непрекъснато повишаване качеството на диагностично-лечебния процес, грижите за пациентите и непрекъснатото маркетингово проучване на пазара на здравни услуги за заемане на свободни ниши.

### **Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет**

Обявената пандемия от корона вирус (Covid19) оказва неблагоприятно влияние върху основната дейност на Дружеството. В Дружеството не се извършва планов прием на пациенти, което намалява съществено приходите от СЗОК и собствените приходи, свързани с медицински услуги които са основни за запазването на принципа на действащо предприятие. В условията

на криза и предвид динамиката на Covid19, не могат да бъдат предвидени последствията от тази криза.

Няма възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития, освен оповестените между датата на финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване.

Ръководството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността. Дейността се характеризира с осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ. Това води до равномерно разпределение на паричните постъпления и плащания във времето. Същевременно Дружеството инвестира в модернизацията и възстановяването на съществуващата медицинска апаратура. Прогнозите, направени от ръководството се основават на предположението, че Дружеството ще реализира положителен финансов резултат в бъдеще.

София  
11.03.2020 г.

