



НОМЦ

НАЦИОНАЛЕН ОНКОЛОГИЧЕН
МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЕООД

1756 София, ул. „Пловдивско поле“ № 6, тел. 02 873 78 76

e-mail: nomc@abv.bg; <http://www.nomc.bg>

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТОР
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2020 ГОДИНА**

София, м. март 2021 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Управител:

Д-р Чавдар Анатолов Маринов

Съставител:

Светла Славчова Долапчиева

Офис на управление

гр.София ул."Пловдивско поле"№6

Обслужващи банки

„ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА” АД

Одитор

ДЕС Маргарита Радева
Регистриран одитор
„АМ ОДИТ“ ЕООД

Финансовия отчет е самостоятелен отчет на дружеството

Дата на съставяне на финансовия отчет

30.03.2021 година

Отчетен период

Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.12.2020 г.

Дата на одобрение за публикуване

.....

Сравнителна информация за предходен период

Отчетна година: 2019г.

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен 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.

Орган одобряващ отчета за публикуване

Съвета на директорите на „УСБАЛО“ ЕАД с Решение вписано в протокол от дата
2.1.04. 2021г.



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „НАЦИОНАЛЕН ОНКОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР“ ЕООД
гр. СОФИЯ

за периода от 01.01.2020-31.12.2020г.

I. Основна информация и правен статут

"НАЦИОНАЛЕН ОНКОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР" ЕООД е лечебно заведение за извънболнична специализирана медицинска дейност.

Създадено на основание чл.8, ал. 1, т.2 буква "в" от Закона за лечебните заведения. Решение № 1 по Протокол № 3/31.08.2004г. от Заседание на съвета на директорите на УСБАЛО-ЕАД, регистрирано с решение фирмено дело №10626/2004г. на СГС, с адрес на управление: гр.София ул."Пловдивско поле" №6.

Предприятието е еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала "УСБАЛ по Онкология"ЕАД. Дружеството се представлява от управител д-р Чавдар Анатолов Маринов, съгласно Допълнително споразумение №1 към Договор за възлагане на управлението от 29.09.2017г.

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на доболнична и специализирана извънболнична медицинска помощ, диагностика, лечение и рехабилитация на болни, профилактика на болести, ранно откриване на заболявания, наблюдение на хронично болни и застрашени от заболяване лица и обслужване на пациенти с онкологични заболявания.

"Национален онкологичен медицински център" ЕООД (НОМЦ ЕООД) предлага качествена медицинска помощ на населението от цялата страна, съобразена с националната онкологична доктрина при спазване на правилата за добра медицинска практика и при зачитане правата на пациента чрез:

- дейност на екип от високо специализирани специалисти;
- взаимодействие и сътрудничество с други лечебни заведения в страната, при което НОМЦ ЕООД може да се разглежда като част от специализираната онкологична мрежа в България.

Медицинския център е единствено по рода си в страната лечебно извънболнично заведение, където се осъществява и провежда рехабилитация на пациентки с рак на млечната жлеза, преминали активно лечение.

Мисията на НОМЦ ЕООД включва развитие на всеобхватна онкологична помощ с акцент върху приоритетни мероприятия - профилактика, ранна диагностика, лечение и поддържащи грижи при онкологично болни.

Ръководството представя своя годишен доклад и финансов отчет към 31.12.2020 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети .

II. Регистриран капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 5 000/пет хиляди/ лв. разпределен на 50 дяла, всеки по 100 /сто/ лева. Капиталът е внесен изцяло при учредяване на дружеството.

III. Финансов резултат

НОМЦ ЕООД приключва 2020 година с финансов резултат - счетоводна печалба размер на 183 хил.лв. след данъци, спрямо 2019г.- счетоводна печалба 196 хил.лв.



IV. Персонал

В "Национален онкологичен медицински център" ЕООД към 31.12.2020г. по трудови правоотношения работят 8 служители, от тях:

- лекари - 1 ;
- медицински специалисти - 2;
- друг персонал - 5.

Наетите лица по извънтрудови правоотношения (граждански договори) лекари и медицински специалисти към 31.12.2020г. - 99 броя.

V. Описание на дейността

Основната дейност е провеждане на амбулаторни прегледи в специализирани кабинети с онкологична насоченост и профилактични прегледи за основни онкологични заболявания като рак на маточната шийка /РМШ/, рак на млечната жлеза/РМЖ/.

Дружеството осъществява дейността си въз основа на договори със следните контрагенти:

- Националната здравноосигурителна каса за оказване на специализирана извънболнична дейност;
- Застрахователни здравно -осигурителни дружества;
- УСБАЛ по Онкология -ЕАД;
- Договори за профилактични прегледи.

Основния източник на приходи от медицински услуги са приходите от СЗОК, платени медицински услуги, приходи от здравно осигурителни дружества и приходи от профилактични прегледи.

1. Първични, вторични прегледи и високо специализирани дейности :

Видове прегледи	31.12.2020г	31.12.2019г
Първични прегледи	15942	17883
в. т.ч. по СЗОК	9333	11048
Вторични прегледи	2811	3530
в. т.ч. по СЗОК	2552	3275
ВСД	503	1146
в. т.ч. по СЗОК	503	1146
Физиотерапевтични и други процедури	8540	11940
в. т.ч. по СЗОК	8540	11940
Специализирани прегледи	427	595
в. т.ч. по СЗОК	427	595
Заклучителни прегледи	427	595
в. т.ч. по СЗОК	427	595

2. През периода са извършени и следния брой изследвания,показани по видове:

Пакет изследване	31.12.2020	31.12.2019
Клинична лаборатория	12454	12243
Рентгенология	6314	8069
Клинична патология	2363	2252
Микробиология	773	1990
Общ брой изследвания	21904	24554



Резултатите от основната дейност на НОМЦ ЕООД за периода от 01.01.2020г. до 31.12.2020г. спрямо предходния отчетен период са видни от следната таблица:

ПРИХОДИ/РАЗХОДИ	2020г. /хил.лв./	2019г. /хил.лв./
ПРИХОДИ	1635	1698
Приходи от договор със СЗОК	478	435
Приходи от договор със УСБАЛО-ЕАД	16	26
Приходи от платени услуги	1082	1139
Приходи от договори за профилактика, здравноосигурителни дружества и др. здравни услуги	58	96
Други приходи	1	2
РАЗХОДИ	1432	1480
Разходи за материали и консумативи	62	56
Разходи за външни услуги	240	217
Разходи за амортизации	16	8
Разходи за персонала	1106	1160
Други разходи	8	39

Приходите на дружеството за периода приключващ на 31.12.2020г. възлизат на 1 635 хил.лв., а от предходния период 1698 хил.лв. или намаляват с 63 хил.лв., което представлява намаление с 3,71 %. В структурата на приходите най-значим относителен дял заемат приходите от платени услуги (66,17%). За отчетния период те са в размер 1082 хил.лв., а за периода приключващ на 31.12.2019г. -1139 хил.лв.

Приходите от СЗОК за отчетния период са 478 хил.лв., което е 29,23% от общите приходи, а през съответния период на 2019г. - 435 хил.лв.

Извършените разходи за периода от 01.01.2020г. - 31.12.2020г. са в размер 1432 хил.лв., а от предходния период 1480 хил.лв. или намаляват с 48 хил.лв., което представлява намаление с 3,24% .

В структурата на разходите най-значим относителен дял заемат разходите за персонала. През периода, приключващ на 31.12.2019г. те са 1160 хил.лв. и съставляват 78.38 на сто от общите разходи с обща стойност от 1480 хил.лв., през отчетния период се отчита намаление в стойността им до 1106 хил.лв.(77.27 на сто от общите разходи, които са 1432 хил.лв.)

Разходите за външни услуги се увеличават от 217 хил.лв. за предходния период до 240 хил.лв. за отчетния период, което представлява 14.66 на сто от общите разходи за периода, приключващ на 31.12.2019г., срещу 16.75 на сто от общите разходи за отчетния период.

Разходите за материали се увеличават от 56 хил.лв. за предходния период до 62 хил.лв. за отчетния период.

Към 31.12.2020г. задълженията на дружеството са в размер 119 хил.лв.(към 31.12.2019г.- 177 хил.лв.). Структурата на тези задължения е съответно: към доставчици -2 хил.лв.; персонал , осигуровки и задължения данък доход по ЗДДФЛ - 107 хил.лв.; задължения за дивидент- 10 хил.лв.



Вземанията към 31.12.2020г. са в размер 57 хил.лв. От тях вземанията от СЗОК - 37 хил.лв.;

VI. Коефициенти на финансово - икономическия анализ

Коефициент на ефективност на разходите

Този показател представлява отношението на приходите към разходите и показва какъв приход е реализиран при 1лв. разходи. За периода е 1.14 . Означава, че с един лев разходи са реализирани 1.14 лв. приходи.

Коефициент на ефективност на приходите

Показва съотношението на разходите към приходите от дейността. По своята същност е реципрочен на коефициента на ефективност на разходите. Стойности под 1 лв. означават, че направените разходи са по-ниски от получените приходи.

За дружеството този коефициент за отчетният период е 0.87 или направените разходи са по- ниски от получените приходи.

Коефициент на обща ликвидност

Този показател е един от най-рано формулираните и се смята за универсален.Той представя отношението на текущите активи към текущите пасиви/задължения/.

Може да се очаква, че текущите активи ще бъдат поне равни на текущите пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях.

Ето защо оптималните стойности на този коефициент са над 1. За дружеството този показател за 2020г. е 3.82 спрямо 1.81 за 2019г.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства към текущи задължения и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства. През 2020 година стойността му е 3.31 спрямо 1.57 за 2019година.

VII. Инвестиционна политика

През 2020г. в Дружеството са постъпили дълготрайни активи на стойност 25 хил.лв.

- Ултразвукова цветна доплерова портативна диагностична система SonoScape -21 хил.лв.
- Електростимулатор - 2 хил.лв.
- Телефон Apple Iphone 12 Pro - 2 хил.лв.

През 2020 г. съгласно действащото законодателство в Република България на Управителя на дружеството е начислено възнаграждение в размер на 57 912,86 лв., като от тях са изплатени 53 259,32 лв.

д-р Чавдар Анатолов Маринов

Начислено възнаграждение	57 912,86 лв.
Изплатено възнаграждение	53 259,32лв.
Задължение към 31.12.2020 г.	4 653.54 лв.

Дружеството няма разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Дейността на НОМЦ ЕООД ще се разширява чрез нови договори за медицински услуги в доброволната помощ .



НОМЦ ЕООД ще разработва проекти за извършване на медицински дейности, които се финансират допълнително.

Дружеството през 2020г. не е извършило действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Дата: 30.03.2021г.



Управител:
/Д-р Чавдар Маринов /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА „НАЦИОНАЛЕН ОНКОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР“ ЕООД
ГР. СОФИЯ**

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Аз извърших одит на финансовия отчет на „НАЦИОНАЛЕН ОНКОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР“ ЕООД („Дружеството“) съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Аз извърших моя одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Моите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от моя доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Аз съм независима от Дружеството в съответствие с Международния етичния 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 независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на моя одит на финансовия отчет в България, като аз изпълних и моите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Аз считам, че одиторските доказателства, получени от мене, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщам внимание, че през 2020 г. дружеството работи в условията на пандемия от COVID-19. В България, а и на територията на всички държави по света бяха въведени строги противо-епидемични ограничения.

Ръководството на дружеството организира дейността си за въвеждане на мерки по превенция и овладяване на последствията от пандемията в условията на силно рестриктивните мерки и поддържа концепцията за действащо предприятие. Бъдещите ефекти от пандемията са трудни за прогнозиране и оценка.

Мнението ми 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, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Моето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и аз не изразявам каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ми и до степента, до която е посочено.

Във връзка с моя одит на финансовия отчет, моята отговорност се състои в това да прочета другата информация и по този начин да преценя дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с моите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която съм извършила, аз достигна до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от мене се изисква да докладваме този факт.

Нямам какво да докладвам в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на моите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, аз изпълних 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 дипломираните експерт-счетоводители и 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, моето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият 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 дължащи 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

Моите цели са да получа разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издам одиторски доклад, който да включва моето 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, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, аз използвам професионална преценка и запазвам професионален скептицизъм по време на целия одит. Аз също така:

- идентифицирам и оценявам рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработвам и изпълнявам одиторски процедури в отговор на тези рискове и получавам одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за моето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от

измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получавам разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработя одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценявам уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигам 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 аз достигна до заключение, че е налице съществена несигурност, от мене се изисква да привлека 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. Моите 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.
- оценявам 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.

Аз комуникирам с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицирам по време на извършвания от мене одит.

ДЕС Маргарита Ташева Радева
Регистриран одитор №0134/1992г.
Адрес: гр. София, бул. Цар Борис III, 19 Вх.Б ап.12

Дата: 23 април 2021г.



Дата: 30.03.2021г.

Управител: / Д-р Чавд:

23
Мингаришта
0134
Радсва
Регистрариан одитори

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Национален онкологичен медицински център" ЕООД гр. София
 гр.София ул. "Пловдивско поле" №6 ЕИК 131319506
за 2020 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
А. РАЗХОДИ	1	2	Б. ПРИХОДИ	1	2
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	302	273	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1,634	1,696
а) суровини и материали	62	56	а) услуги	1,634	1,696
б) външни услуги	240	217	2. Други приходи, в т.ч.:	1	2
2. Разходи за персонал, в т.ч.:	1,106	1,160	а) приходи от финансиране	1	2
а) разходи за възнаграждения	1,040	1,086	Общо приходи от оперативна дейност	1,635	1,698
б) разходи за осигуровки	66	74			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	16	8			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	16	8			
4. Други разходи	1	33			
Общо разходи за оперативна дейност	1,425	1,474			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	7	6			
Общо финансови разходи	7	6			
6. Печалба от обичайна дейност	203	218	4. Загуба от обичайна дейност	-	-
Общо разходи	1,432	1,480	Общо приходи	1,635	1,698
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	203	218	5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
8. Разходи за данъци от печалбата	18	24			
9. Отсрочени данъци	2	(2)			
10. Печалба	183	196	6. Загуба	-	-
Всичко (Общо разходи)	1,635	1,698	Всичко (Общо приходи)	1,635	1,698

Дата: 30.03.2021г.

Заверен съгласно доклад на: **23.04.2021**
 / Д-р Маргарита Гадеева /

Съставител: *[Съставител]*
 / Светлана Долгачева /



ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "Национален онкологичен медицински център" ЕООД гр.София
гр.София ул. "Пловдивско поле" №6 ЕИК 131319506
за 2020 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1,611	327	1,284	1,667	323	1,344
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		1,122	(1,122)		1,138	(1,138)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		28	(28)		27	(27)
Други парични потоци от основна дейност		7	(7)		6	(6)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1,611	1,484	127	1,667	1,494	173
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		25	(25)		29	(29)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	25	(25)	-	29	(29)
В. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	1,611	1,509	102	1,667	1,523	144
Г. Парични средства в началото на периода			269			125
Д. Парични средства в края на периода			371			269

Дата: 30.03.2021г.

Заверен съгласно доклад на: 23.04.2021

/ ДЕС Маргарита Радева /

Съставител: 
/ Светлана Долапчиева /

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Национален онкологичен медицински център" ЕООД гр.София
за 2020 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразделена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	5	186	(208)	196	179
2. Финансов резултат за текущия период				183	183
3. Разпределение на печалбата		196		(196)	-
4. Покриване на загуба		(186)	186		-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5	196	(22)	183	362

Дата: 30.03.2021г.

Заверен съгласно доклад на: 23.04.2021

/ ДЕС Маргарита Радева /

0134
Маргарита Радева
Регистриран одитор

Съставител:
/ Светла Доланчиева /

Управител:
/ д-р Чавдар Маринов /



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Национален онкологичен мелински център" ЕООД
гр. София ул. "Пловдивско поле" №6 ЕИК 131319506
към 31.12.2020 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1			1			1		1		1			1	-
Общо за група I:	1	-	-	1	-	-	1	-	1	-	1	-	-	1	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	352	25		377			377	314	15		329			329	48
2. Съоръжения и други	65			65			65	65			65			65	-
Общо за група II:	417	25	-	442	-	-	442	379	15	-	394	-	-	394	48
III. Отерочени данъци	9		2	7			7				-			-	7
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	427	25	2	450	-	-	450	379	16	-	395	-	-	395	55

Дата : 30.03.2021г.

Съставител:
/Светла Долапчиева/Ръководител:
/Д-р Чавдар Маринов/



1. Информация за дружеството

"Национален онкологичен медицински център" ЕООД е регистрирано в България с адрес на управление: гр.София ул."Пловдивско поле" №6

1.1. Собственост и управление

Предприятието е еднолично дружество с ограничена отговорност със едноличен собственик на капитала "УСБАЛ по Онкология" ЕАД. Дружеството се представлява от управител д-р Чавдар Анатолов Маринов, съгласно Допълнително споразумение №1 към Договор за възлагане на управление от 29.09.2017г. за срок от 3 години.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на доболнична и специализирана извънболнична медицинска помощ, диагностика, лечение и рехабилитация на болни, профилактика на болести, ранно откриване на заболявания, наблюдение на хронично болни и застрашени от заболяване лица и обслужване на пациенти с онкологични заболявания.

1.3. Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен 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.

Към 31.12.2020 г. щатния брой на персонала в дружеството е 8 , а към 31.12.2019 г. щатния брой на персонала в дружеството е 8 броя.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Национален онкологичен медицински център“ ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020 г. :

- Закон за счетоводството;
- При спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.
- Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти.
- Предприятието води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.
- Този финансов отчет е самостоятелен отчет за дружеството НОМЦ ЕООД.
- Представянето на финансов отчет, съгласно НСС 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 бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

2.2. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „НАЦИОНАЛЕН ОНКОЛОГИЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР“ ЕООД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.5. Приходи

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

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

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

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.7. Дълготрайни материални активи



Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване

Предприятието е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на предприятието счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	Аморт. срокове в години
Машини и оборудване от собствени средства	3,33
Машини и оборудване от финансираня	3,33
Автомобили	4
Други активи	6,7
Компютри и програмни продукти	2

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материални запаси се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните



разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им и се установят правните основания за това. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на предприятието за съответния период (месец).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на



прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите.

Към датата на настоящия годишния финансов отчет предприятието не е направило актюерска оценка на тези задължения, поради непрекъснато променящото се законодателство в тази област.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степен, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2020 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2019 г. – 10 %).

3. Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на валутен, кредитен и лихвен риск. Дружеството не може да използва финансови инструменти за намаляването на тези финансовите рискове, поради спецификата на дейност и собственост. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството

3.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява на територията на Република България, няма значими разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Валутните рискове са минимални, тъй като освен това и валутния курс към еврото е фиксиран.

3.2. Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансовите активи, е до размера на преносната им стойност отразена в Счетоводния баланс на Дружеството.

3.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружеството няма значителни по размер задължения с настъпил падеж.

3.4. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството спазва

условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум.

4. Пояснителни бележки към финансовия отчет

4.1. Нетекущи активи

4.1.1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700.00 лева.

Съществени отписвания на активи през 2020г. няма

Съществени придобивания през 2020 г. са на стойност 25 хил.лв.

Към 31.12.2020 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла 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 и нематериални активи.

Към 31.12.2020 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2019 г. :няма)

4.1.2. Разходи за амортизации

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Машини и оборудване	16	8
ОБЩО:	16	8

4.2 Текущи активи

4.2.1. Вземания

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от клиенти	47	37
Други вземания	10	4
ОБЩО:	57	41

Вземанията от клиенти в размер на 47 хил.лв. са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с извършени медицински услуги.

От тях вземания от НЗОК за оказана специализирана извънболнична медицинска помощ са на стойност- 37 хил.лв.

4.2.2. Парични средства

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разплащателни сметки	368	265
Парични средства в каса	3	4
ОБЩО:	371	269

Паричните средства са разпределени, както следва:

— в лева 371 хил.лв (31.12.2019 г.: 269 хил.лв)



4.3. Собствен капитал

4.3.1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период регистрираният капитал е в размер на 5 хил.лв., разпределен на 50 дяла, всеки по 100 /сто/ лева.

Капиталът изцяло е собственост на „УСБАЛ по Онкология“ ЕАД.

4.3.2. Печалби и загуби

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Текуща печалба/ (загуба)	183	196
Непокрити загуби	(22)	(208)
Натрупани печалби	196	186
ОБЩО:	357	174

4.4. Провизии за пенсии и други подобни задължения

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения за компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях	7	6
ОБЩО:	7	6

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски, както и задълженията за осигурителни вноски върху тях.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2020 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения, поради непрекъснато променящото се законодателство в тази област, както и сравнително млад по възраст персонал.

4.5. Задължения

4.5.1. Текущи задължения

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения към доставчици	2	5
Задължения към свързани лица	-	34
Други задължения, в т.ч.:	110	132
- персонал	64	78
- осигурителни предприятия	13	19
- данъчни задължения	33	35
ОБЩО:	112	171

Задължения към доставчици са в размер на 2 хил.лв., включват:

- ♦ задължения към доставчици за извършени мед.услуги – 2 хил.лв.



Данъчните задължения представлява:

- ♦ данъчни задължения съгласно ЗДДФЛ - 23 хил.лв.
- ♦ Задълженията от 10 хил.лв. представляват непреведената част от начислените дивиденди в размер на 80% от печалбата на дружеството след данъчно облагане по годишния финансов отчет за 2010 г., в изпълнение на изискванията на ПМС №334 /29.12.2010 г., ДВ бр.2/07.01.2011 г.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за краткосрочни доходи (РЗ) за м.декемри 2020 г., изплатени през м.януари 2021г.

4.6. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансиранията за нетекущи активи с балансова стойност 1 хил.лв., представляват неусвоени получени дарения за активи и неамортизирана част на нетекущи активи, придобити при условията на дарения.

4.7. Разходи

4.7.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	62	56
Медикаменти и консумативи	48	35
Канцеларски и стоп.р-ди	12	19
Хигиенен консуматив		
Други	2	2
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	240	217
Абонаментни договори	1	1
Медицински услуги	213	183
Наеми	23	23
Услуги	3	10
ОБЩО:	302	273

4.7.2. Разходи за персонала

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	1040	1086
Разходи за социално осигуряване	66	74
ОБЩО:	1106	1160

4.7.3. Други разходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Начислени лихви за просрочени задължения към УСБАЛ по Онкология		33
Други	1	-
ОБЩО:	1	33



4.7.4. Финансови разходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи за банкови такси	7	6
ОБЩО:	7	6

4.8. Приходи

4.8.1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Приходи от медицинска дейност	1634	1696
ОБЩО:	1634	1696

4.8.2. Други приходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Приходи от финансираня за ДМА	1	2
ОБЩО:	1	2

4.9. Разходи за данъци

Резултатът на дружеството за 2020 година е в размер на 183 хил.лв. Разходът за текущ данък е в размер на 18 хил.лв. и отсрочени данъци в размер на 2 хил.лв.

4.10. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица са:

- "Университетска специализирана болница за активно лечение по онкология" ЕАД, което е 100% собственик на капитала;
- Управителни органи на дружеството (ключов управленски персонал).

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2020 BGN'000	Платени/ уредени през 2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000	Платени/ уредени през 2019 BGN'000
Получени услуги от свързани лица, в т.ч.:	190	224	176	193
Наеми	23		23	
Медицински услуги	167		153	

Продажби на свързани лица, в т.ч.:	16	13	55	55
Предоставени на УСБАЛО услуги	16	13	55	

По извършените през годината сделки за услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември 2020 разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения към свързани лица:	-	34
„Университетска специализирана болница за активно лечение по онкология“ ЕАД		34
Вземания от свързани лица:	3	-
„Университетска специализирана болница за активно лечение по онкология“ ЕАД	3	

4.11. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в *т.1 Собственост и управление*.

Доходите на управителя вкл. осигуровки са:

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	58	54
Осигуровки	7	7
ОБЩО:	65	61

Начислените възнаграждения на управителя са по договор за управление.

Разчетните взаимоотношения с управленския персонал към 31 декември 2020 включват ^а неизплатени възнаграждения за м.12.2020г. и са в размер на 5 хил.лв.

4.12. Категории финансови инструменти

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

	Бележка	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Финансови активи			
Кредити и вземания:			
Търговски вземания	4.2.1	47	37
Пари и парични еквиваленти	4.2.2	371	269
Общо:		418	306
Финансови пасиви			
Текущи пасиви:			
Търговски задължения	4.5.1.	2	39
Общо:		2	39



4.13. Финансови рискове

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

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

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

Основни рискове, на които е изложено 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 рискът, 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 финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Основните финансови инструменти на дружеството, включват банкови депозитни сметки и парични средства. Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например вземания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

4.14. Условни активи и пасиви

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

Ръководството на Дружеството, счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовите отчети към 31 декември 2020 година. Дружеството няма поети ангажименти, от които да произтекат условни задължения.

Дейността на Дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Национална здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, които ръководството на дружеството оценява като нисък.

4.15. Събития след края на отчетния период

След края на отчетния период до датата на одобрение на настоящия финансов отчет не са настъпили значими събития, които да налагат корекции във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2020 година.

4.16. Одобрение на финансовия отчет



Финансовият отчет към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е подписан от Управителя на Дружеството на година. Одитираният финансов отчет за 2020 година се представя на Съвета на директорите на „УСБАЛО“ ЕАД за одобрение за публикуване.

Дата на изготвяне: 30.03.2021 г.

Управител:

/Д-р Чавдар Маринов/

Съставител:

/Светла Долапчиева /

