**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**Към 30.09.2021 година**

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за собствения капитал

Приложение

Доклад за дейността

**Представляващ: Съставител:**

**/Чанко Мирчев/ / Керка Раева/**

Бургас, 2021 г.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС** | | | | | |
| **на** | | | | | |
| **ТРАНСПОРТЕН ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ЕООД БУРГАС** | | | | | |
| **към 30.09.2021** | | | | | |
|  | | | | | |
| **Актив** | | | **Пасив** | | |
| **Раздели, групи, статии** | Сума (хил.лева) | | **Раздели, групи, статии** | Сума (хил.лева) | |
| Текуща година | Предходна година | Текуща година | Предходна година |
|
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** |  |  | **А. Собствен капитал** |  |  |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** |  |  | **I. Записан капитал** | **500** | ***500*** |
| **І. Нематериални активи** |  |  | **ІІ. Премии от емисии** |  |  |
| 1. Продукти от развойна дейност |  |  | **ІІІ. Резерв от последващи оценки** |  |  |
| 2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи |  |  | **ІV. Резерви** |  |  |
| 3. Търговска репутация |  |  | 1. Законови резерви |  |  |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане |  |  | 2. Резерв свързан с изкупени собствени акции |  |  |
| ***Общо за група I:*** | ***0*** | ***0*** | 3. Резерв съгласно учредителен акт |  |  |
| **II. Дълготрайни материални активи** |  |  | 4. Други резерви | 705 | 705 |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.: | 310 | 317 | ***Общо за група IV:*** | **705** | **705** |
| - земи | 5 | 5 | **V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:** |  |  |
| - сгради | 305 | 312 | - неразпределена печалба | 224 | 210 |
| 2 .Машини, производствено оборудване и апаратура | 225 | 297 | - непокрита загуба | -614 | -448 |
| 3. Съоръжения и други | 9 | 20 | ***Общо за група V:*** | ***-390*** | ***-238*** |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане |  |  | **VІ. Текуща печалба (загуба)** | -164 | -143 |
|  |  |  | **ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":** | **651** | **824** |
| ***Общо за група ІІ:*** | **544** | **634** | **Б. Провизии и сходни задължения** |  |  |
| **III. Дългосрочни финансови активи** |  |  | 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения |  |  |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група | ***5*** | ***5*** | 2. Провизии за данъци м т.ч.: |  |  |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група |  |  | - отсрочени данъци |  |  |
| 3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия |  |  | 3. Други провизии и сходни задължения |  |  |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия |  |  | **Общо за раздел Б:** | **0** | **0** |
| 5. Дългосрочни инвестиции |  |  | **В. Задължения** |  |  |
| 6. Други заеми |  |  | 1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.: | 0 | 0 |
| 7. Изкупени собствени акции номинална стойност ........хил.лв. | Х | Х | - до 1 година |  |  |
| ***Общо за група III:*** | ***5*** | ***5*** | - над 1 година |  |  |
| **ІV. Отсрочени данъци** | 10 | 9 | 2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 |
| **Общо за раздел Б:** | **559** | **648** | - до 1 година |  |  |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** |  |  | - над 1 година |  |  |
| **I.Материални запаси** |  |  | 3. Получени аванси, в т.ч.: | 0 | 0 |
| 1. Суровини и материали |  |  | - до 1 година |  |  |
| 2. Незавършено производство |  |  | - над 1 година |  |  |
| 3. Продукци и стоки в т.ч.: | 0 | 0 | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.: | 7 | 8 |
| - продукция |  |  | - до 1 година | 7 | 8 |
| - стоки |  |  | - над 1 година |  |  |
| 4. Предаставени аванси |  |  | 5. Задължения по полици, в т.ч.: | 0 | 0 |
| ***Общо за група I:*** |  | ***0*** | - до 1 година |  |  |
| **II. Вземания** |  |  | - над 1 година |  |  |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: | 60 | 60 | 6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: | 468 | 472 |
| - над 1 година |  |  | - до 1 година |  |  |
| 2. Вземания от предприятия от група в т.ч.: |  |  | - над 1 година | 468 | 472 |
| - над 1 година |  |  |  |  |  |
| 3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: |  |  | 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | 0 | 0 |
| - над 1 година |  |  | - до 1 година |  |  |
| 4. Други вземания в т.ч.: | 469 | 472 | - над 1 година |  |  |
| - над 1 година |  |  | 8. Други задължения, в т.ч.: | 151 | 128 |
| ***Общо за група II:*** | ***529*** | ***532*** | - до 1 година | 151 | 128 |
| **III. Инвестиции** |  |  | - над 1 година |  |  |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група |  |  | - към персонала, в т.ч.: | 92 | 70 |
| 2. Изкупени собствени акции номинална стойност .........хил.лв. | Х | Х | - до 1 година | 92 | 70 |
| 3. Други инвестиции |  |  | - над 1 година |  |  |
| ***Общо за група III:*** | ***0*** | ***0*** | - осигурителни задължения, в т.ч.: | 19 | 19 |
|  |  |  | - до 1 година | 19 | 19 |
| **IV. Парични средства, в т.ч.:** |  |  | - над 1 година |  |  |
| - в брой | 3 | 4 | - данъчни задължения | 10 | 15 |
| - безсрочни сметки (депозити) | 178 | 243 | - до 1 година | 10 | 15 |
| ***Общо за група IV:*** | ***181*** | ***247*** | - над 1 година |  |  |
|  |  |  | **Общо за раздел В, в т.ч.:** | 626 | 608 |
| **Общо за раздел В:** | **710** | **779** | - до 1 година | 158 | 136 |
|  |  |  | - над 1 година | 468 | 472 |
|  |  |  | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:** |  |  |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди** | 8 | 5 | - финансирания |  |  |
|  |  |  | - приходи за бъдещи периоди |  |  |
| **СУМА НА АКТИВА** | **1277** | **1432** | **СУМА НА ПАСИВА** | **1277** | **1432** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ** | | | | | |
| **на** | | | | | |
| **ТРАНСПОРТЕН ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ЕООД БУРГАС** | | | | | |
| **за** | | | | | |
| **към 30.09.2021** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
| **Наименование на разходите** | Сума /хил.лв/ | | **Наименование на приходите** | Сума /хил.лв/ | |
| текуща година | предходна година | текуща година | предходна година |
|
| 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** |  |  | **Б. ПРИХОДИ** |  |  |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство |  |  | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.: | **743** | **733** |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.: | **238** | **237** | а) продукция |  |  |
| а) суровини и материали | 63 | 67 | б) стоки |  |  |
| б) външни услуги | 175 | 170 | в) услуги | 743 | 733 |
|  |  |  | в т.ч. Приходи от наеми | 43 | 49 |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | **590** | **559** | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство |  |  |
| а) разходи за възнаграждения | 507 | 474 | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин |  |  |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.: | 83 | 85 | 4. Други приходи, в т.ч.: |  |  |
| - осигуровки свързани с пенсии |  |  | - приходи от финасирания |  |  |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.: | **66** | **66** | ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **743** | **733** |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: |  |  | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: |  |  |
| - разходи за амортизация | 66 | 66 | - приходи от участия в предприятия от група |  |  |
| - разходи от обезценка |  |  | 6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.: |  |  |
| б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи |  |  |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | **10** | **11** | - приходи от участия в предприятия от група |  |  |
| а) балансова стойност на продадени активи |  |  | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | **0** | **0** |
| б) провизии |  |  | а) приходи от предприятия от група |  |  |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **904** | **873** | б) положителни разлики от операции с финансови инструменти |  |  |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч: |  |  | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове |  |  |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове |  |  | ***Общо финасови приходи*** | **0** | **0** |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | **3** | **3** |  |  |  |
| - разходи, свързани с предприятия от група |  |  |  |  |  |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи |  |  |  |  |  |
| ***Общо финансови разходи*** | **3** | **3** |  |  |  |
| ***Общо разходи за обичайната дейност*** | **907** | **876** | ***Общо приходи от обичайната дейност*** | **743** | **733** |
| **8. Печалба от обичайната дейност** |  |  | **8. Загуба от обичайната дейност** |  |  |
| 9. Извънредни разходи |  |  | 9. Извънредни приходи |  |  |
| ***Общо разходи*** | **907** | **876** | ***Общо приходи*** | **743** | **733** |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи) |  |  | 10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи) | **164** | **143** |
| 11. Разходи за данъци от печалбата |  |  |  |  |  |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък |  |  |  |  |  |
| **13. Печалба** |  |  | 11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А) | 164 | 143 |
| **Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)** | 907 | 876 | **Всичко (Общо приходи + 11)** | 907 | 876 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ** | | | | | | | |
| **на** | | | | | | | |
| **ТРАНСПОРТЕН ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ЕООД БУРГАС** | | | | | | | |
| **към** | | | | | | | |
| **към 30.09.2021 година** | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование на паричните потоци | | Текущ период | | | Предходен период | | |
|  |  | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| а | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 793 | 456 | 337 | 781 | 446 | 335 |
| 2 | Парични потоци, свързани с краткосрочни |  |  |  |  |  |  |
|  | финансови активи, държани за търговски цели |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 3 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения |  | 378 | -378 |  | 376 | -376 |
| 4 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, |  |  |  |  |  |  |
|  | дивиденти и други подобни |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 5 | Парични потоци от положителни и отрицателни |  |  |  |  |  |  |
|  | валутни курсови разлики |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 6 | Платени и възстановени данъци върху печалбата |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 7 | Плащания при разпределения на печалби |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 8 | Други парични потоци от основна дейност |  | 25 | -25 |  | 94 | -94 |
|  | **Всичко парични потоци от основна дейност (А)** | **793** | **859** | **-66** | **781** | **916** | **-135** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 2 | Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови |  |  |  |  |  |  |
|  | активи |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 3 | Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, |  |  |  |  |  |  |
|  | дивиденти и други подобни |  |  |  |  |  | 0 |
| 4 | Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 5 | Парични потоци от положителни и отрицателни |  |  |  |  |  |  |
|  | валутни курсови разлики |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 6 | Други парични потоци от инвестиционна дейност |  |  | 0 |  |  | 0 |
|  | **Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)** | **0** |  |  | **0** | **0** | **0** |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** |  |  |  |  |  |  |
| 1 | Парични потоци от емитиране и обратно |  |  |  |  |  |  |
|  | придобиване на ценни книжа |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 2 | Парични потоци от допълнителни вноски и |  |  |  |  |  |  |
|  | връщането им на собствениците |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 3 | Парични потоци, свързани с получени или |  |  |  |  |  |  |
|  | предоставени заеми |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 4 | Парични потоци от лихви, комисионни, |  |  |  |  |  |  |
|  | дивиденти и други подобни |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 5 | Плащания на задължения по лизингови договори |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 6 | Парични потоци от положителни и отрицателни |  |  |  |  |  |  |
|  | валутни курсови разлики |  |  | 0 |  |  | 0 |
| 7 | Други парични потоци от финансова дейност |  | 1 | -1 |  | 1 | -1 |
|  | **Всичко парични потоци от финансова дейност (В)** | **0** | **1** | **-1** | **0** | **1** | **-1** |
| **Г.** | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | **793** | **860** | **-67** | **781** | **917** | **-136** |
| **Д.** | Парични средства в началото на периода |  |  | **248** |  |  | **382** |
| **Е.** | Парични средства в края на периода |  |  | **181** |  |  | **246** |

**СПРАВКА**

**ЗА ОПОВЕСТЯВАНСЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

**I.Обща информация**

**ТДКЦ ЕООД БУРГАС е еднолично търговско дружество с ограничена отговорност ,с държавно имущество ,образувано на основание чл.36 ал.1 от Закона за лечебните заведения във връзка с чл.147 ал.2 от Търговския закон с предмет на дейност: осъществяване на извън болнична помощ, като диагностично-консултативен център за профилактика, диагностика, лечение и експертна дейност. Образувано е с решение №1 на БОС/24.06.2005 г. чрез сливане на ТДКЦ ЕООД БУРГАС,ТДКЦ СТАРА ЗАГОРА И ТДКЦ РУСЕ.С решение№2 на БОС/04.07.2005 г. ТДКЦ РУСЕ И ТДКЦ СТ.ЗАГОРА се обособяват ,като клонове.**

**Капиталът на дружеството е 500 хил. лева.**

**На 25.07.2008 г. стартира образуването на дъщерно дружество по реда на чл.25 ал.4 от Закона за здравословни и безопасни условия на труд ЕООД съгласно протокол №ПД-123/25.07.2008 на МТ и на 28.10.2008 г. от агенцията по вписванията ,съгласно удостоверение №20081028144222/28.10.2008 се създаде служба по трудова медицина-ТДКЦ ЕООД със седалище гр. Русе ул. Славянска №2А с управител д-р Цветан Лилов-100%собственост на ТДКЦ ЕООД Бургас.**

**На 01.09.2011 се изградиха 5 псих. лаборатории към ТДКЦ-ЕООД гр. Бургас , които получиха лиценз и заработиха.**

**Адреса на управление на дружеството е :гр. Бургас, ул.“Иван Вазов“№5**

**Дружеството се представлява от Чанко Миндов Мирчев- управител.**

**Предметът на дейност на дружеството е оказване на специализирана извън болнична медицинска помощ.**

**II. База за изготвяне на финансовите отчети**

**Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г., и измененията и допълненията към тях , приети с постановление N 394 на МС от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016г.**

**ІІІ. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания**

**1.Дълготрайни материални активи:**

**Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 /седемстотин/ лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.**

**След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .**

**Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.**

**Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:**

**Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.**

**Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:**

|  |  |
| --- | --- |
| **група** | **година** |
| **Сгради и конструкции** | **25** |
| **Машини и оборудване** | **3 г. шест месеца** |
| **Стопански инвентар** | **6 г и осем месеца** |
| **Компютърна техника** | **2 години** |
| **Други дма** | **6 г. и осем месеца** |

**2.Нематериални активи**

**Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.**

**При придобиването им нематериалните активи се оценяват:**

** външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.**

** създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.**

**Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.**

**Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.**

**Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:**

**а) увеличаване на полезния срок на годност;**

**б) увеличаване на производителността;**

**в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;**

**г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;**

**д) съкращаване на производствените разходи;**

**е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.**

**Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:**

**Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.**

**Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:**

**Програмни продукти 2 години**

**Патенти, лицензи ,ноу хау 6 години и 8 месеца**

**Други нематериални ДА 6 години и 8 месеца**

**3. Материални запаси**

**Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е**

**предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.**

**Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи, непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.**

**При тяхното потребление ,материалните запаси се оценяват по следните методи:**

**Материали-средно претеглена цена.**

**4. Вземания**

** Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.**

** Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.**

**Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.**

**След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.**

**Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент пределен с договора.**

**Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.**

**Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.**

** Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.**

** Другите вземания се представят по себестойност.**

**Като краткосрочни се класифицират вземания които са:**

** без фиксиран падеж**

** със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет**

**Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.**

**5. Парични средства**

**Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните средства във валута се преоценяват на последния работен ден на годината по обявения фиксинг на БНБ.**

**Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:**

**- вземания от подотчетни лица;**

**6.Собствен капитал**

**Собственият капитал на дружеството се състои от:**

**1. Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.**

**2 Други резерви представляващи ревалоризация на ДМА съгласно ЗСЧ 1999г.**

**3 Неразпределена печалба от минали години и непокрита загуба, както и резултата от текущата година**

**За корекции на грешки и промяна в счетоводна политика се прилага СС 8.През първото тримесечие на 2021 година няма открити и коригирани счетоводни грешки.**

**7. Задължения**

**Класифициране на задълженията:**

** Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.**

**Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.**

**След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.**

** Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.**

** Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения в баланса на дружеството са текущи.**

**Като краткосрочни се класифицират задължения които са:**

** без фиксиран падеж**

** със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет**

**Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.**

**Към 30.09.2021г. дружеството има задължения над една година. Това са наши вътрешни разчети в размер на 468 хил. лв /за 2020- 472 хил. лв/.**

**8. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания**

**Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди –застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг..**

**Като финансирания се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.**

**9. Данъчно облагане**

**Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.**

**Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.**

**Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.**

**10.Доходи на персонала**

**Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.**

**За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.**

**Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.**

**11. Обезценки на активи**

**Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.**

**Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.**

**Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.**

**В края на отчетния период ръководството е направило преглед за обезценка и не е констатирало необходимост от такава**

**12.Печалба, загуба за отчетния период.**

**Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.**

**13. Разходи**

**Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.**

**Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.**

**Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.**

**14.Приходи**

**Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.**

**Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:**

**При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.**

**Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.**

**Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.**

**Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.**

**Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.**

**15. Финансови приходи и разходи**

**Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизнг.**

**Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.**

**16.Отчет за паричния поток**

**Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.**

**Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:**

** Основна дейност**

** Инвестиционна дейност**

** Финансова дейност**

**17. Отчет за собствения капитал**

**Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :**

**Нетна печалба и загуба за периода. Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода .Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.**

**Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и счетоводни грешки - в съответствие с СС 8.Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците**

**Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.**

**18.Приходи**

**Хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021-** | **30.09.2020 г** |
| **Приходи от мед.услуги** | **700** | **684** |
| **Други приходи:** | **43** | **49** |
| **В.т.ч. от наеми** |  |  |
| **общо** | **743** | **733** |

**19.Разходи за материали**

**Хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021 година** | **30.09.2020 година** |
| **Ел.енергия** | **34** | **33** |
| **Вода** | **1** | **2** |
| **Медикаменти и консумативи** | **10** | **13** |
| **Канцеларски материали** | **2** | **3** |
| **реактиви** | **5** | **6** |
| **Почистващи материали,дезинфектанти** | **3** | **3** |
| **горива** | **4** | **4** |
| **Материали психолаб.** | **4** | **3** |
| **Общо:** | **63** | **67** |
|  |  |  |

**20.Разходи за външни услуги-хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Телефони -интернет** | **6** | **6** |
| **застраховки** | **3** | **3** |
| **охрана** | **1** | **1** |
| **Аб.подръжка** | **6** | **6** |
| **Гр.договори** | **113** | **114** |
| **Психолаб.наеми** | **7** | **7** |
| **други** | **32** | **25** |
| **реклама** | **3** | **3** |
| **Аб.техн.подръжка** | **4** | **5** |
|  | **175** | **170** |

**21.Разходи за персонала-хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Възнаграждения,в.т.ч** |  |  |
| **заплати** | **507** | **474** |
| **Социални осигуровки** | **83** | **85** |
| **Общо:** | **590** | **559** |

**22.Разходи за амортизация- хил. лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Амортизация на ДМА** |  |  |
| **Общо:** | **66** | **66** |

**23.други разходи:**

**Хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021 година** | **30.09.2020** |
| **Непризнат ДДС от ползване на част. ДК** | **10** | **11** |
| **Общо:** | **10** | **11** |

**24.финансови разходи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
|  |  |  |
|  |  |  |

**25.Нетекущи/дълготрайни/ активи.**

**Хил.лв**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **сгради** | **Машини,произв.оборудване** | **Съоръжения**  **И др.** | **Нематери-**  **Ални и ДА** |
| **С-до на 1.01.21** | **411** | **1322** | **110** | **6** |
| **придобити** |  |  |  |  |
| **излезли** |  |  |  |  |
| **Салдо на 30.09.2021** | **411** | **1322** | **110** | **6** |
| **Натрупана**  **амортизация** |  |  |  |  |
| **Салдо на 1.01.2021** | **97** | **1042** | **90** | **6** |
| **начислена** | **4** | **55** | **11** |  |
| **изписана** |  |  |  |  |
| **Салдо на 30.09.2021** | **101** | **1097** | **101** | **6** |
|  |  |  |  |  |
| **Балансова стойност към 30.09.2021 г.** | **310** | **225** | **9** | **0** |

**Към 30.09.2021год. е направен преглед от ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.**

**Няма дълготрайни материални активи, които да служат като обезпечение на задължения.**

**26.Материални запаси**

**Хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.09.2021** | **31.09.2020** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**27.Вземания**

**Хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Вземания от клиенти** | **60** | **60** |
| **Други вземания-вътр.**  **разчети** | **469** | **472** |
|  | **529** | **532** |

**28.Парични средства**

**Хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Парични ср-ва в каса** | **3** | **4** |
| **Парични средства в банка** | **178** | **243** |
| **общо** | **181** | **247** |

**29.Собствен капитал**

**Собственият капитал на дружеството се състои от:**

**30.1.Основен капитал**

**Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Към датата на настоящия финансов отчет собственик на е капитала е**

**Собственост и управление**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Съдружник** | **Брой дялове** | **стойност** | **платени** | **Относителен дял** |
| **Министерство на транспорта, инф. технологии**  **и съобщенията** | **50000** | **10** | **500000** | **100%** |
| **общо** | **50000** | **10** | **500000** | **100%** |

**30.2 Резерви**

**Дружеството създава резерви съгласно изискванията на Търговски закон и своя устав. Общият размер на резервите е 705 хил. лева.**

**30.3 Натрупани печалби/загуби/ от минали години.**

**Неразпределената печалба от минали години към 30.09.2021 година е 224 хил. лева, неразпределена загуба от 614 хил. лева .**

**30.4. Текуща печалба/загуба/**

**Дружеството към 30.09.2021 завършва с -164 хил. лв загуба./на 30.09.2020 - -143 хил. загуба/**

**31.Задължения към доставчици и клиенти**

**Хил. лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Получени аванси** |  |  |
| **Задължения към доставчици** | **7** | **8** |
| **Задължения –вътр. разчети** | **468** | **472** |
| **общо** | **475** | **480** |
|  |  |  |

**32.Задължения към персонала.**

**Хил. лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Задължения към персонала** | **92** | **70** |
|  |  |  |
| **общо** | **92** | **70** |

**33.Задължения към социалното осигуряване**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Хил. лв** | **30.09.2021** | **30.09.2020-** |
| **Задължения към социалното осигуряване** | **19** | **19** |
|  |  |  |
| **общо** | **19** | **19** |

**34.Данъчни задължения**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Хил. лв** | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Задължения към ДДС и ЗДДФЛ** | **10** | **15** |
|  |  |  |
| **общо** | **10** | **15** |

**34.Други задължения**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Хил. лв** | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Други задължения-вътрешни разчети** | **468** | **472** |
|  |  |  |
| **общо** | **468** | **472** |

**35.Финансови инструменти и управление на рисковете**

**Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 март 2021 и 31декември 2020 година по категориите,определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:**

**Хил.лв**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Финансови активи** | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Вземания от клиенти** | **60** | **60** |
| **Вземания по вътрeшни разчети** | **469** | **472** |
| **Парични средства** | **181** | **247** |
|  |  |  |
| **Общо** | **710** | **779** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Финансови активи** | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| **Отчитани по амортизируема стойност** |  |  |
| **Задължения към доставчици** | **7** | **8** |
| **Задължения-вътрешни разчети** | **468** | **472** |
| **Други задължения** | **151** | **128** |
| **общо** | **626** | **608** |

**Използването на финансови инструменти излага дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.**

**Пазарен риск**

**Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени ,и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск.**

**Ценови риск**

**Дружеството е изложено на съществен риск от монополното определяне на цените на медицинските услуги в България. Поради специфичния характер на извършваните от дружеството услуги, Районната здравно осигурителна каса е основен клиент и заплаща употребените от пациентите медицински услуги по цени договорени в НРД. В отговор на този риск, ръководството на дружеството сключва договори за здравни услуги със региона. Дружеството менажира свободните помещения в сградния фонд, който притежава, като ги отдава дългосрочно под наем.**

**Кредитен риск**

**Кредитния риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Политиката на дружеството е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.**

**Ликвиден риск**

**Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията.**

**Към 30.09.2021 година текущите активи са в размер на 710 хил. лв, а текущите пасиви -626 хил. лв. Текущите пасиви превишават текущите активи с 84 хил. лв /за 2020 година превишението е 171 хил. лв /.**

**Коефициента на обща ликвидност е 1.13.При добра ликвидност този показател следва е по голям от единица. Управлението на ликвидния риск е приоритет на управлението.**

**Действащо предприятие**

**Собственият капитал на дружеството е в размер на 651 хил. лв / за 2020 г. съответно 824/.Ръководството на дружеството декларира своите намерения и отговорности дружеството да продължи да работи като действащо предприятие в обозримо бъдеще.**

**IV.Други оповестявания**

**1.Свързани лица**

**Свързани лица-лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т.ч. управленски персонал. Сделки между свързани лица-прехвърляне на активи и или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена**

**Оповестяваме следните свързани лица:**

**Министерство на транспорта, информационните технологии и съобщенията-едноличен собственик на капитала на ТДКЦ ЕООД Бургас**

**Управител- Чанко Миндов Мирчев**

**През 2021 година дружеството не е получавало финансиране от МТИТС.**

**2.Събития след датата на баланса**

**Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития,от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС10.**

**3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

**Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.**

**V.Финансови показатели**

**Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на междинния финансов отчет за първото шестмесечие на 2021 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Показатели** | **Текуща**  **Година**  **стойност** | **Предходна**  **Година**  **стойност** |
| **рентабилност** |  |  |
| **Коефициент на рентабилност на приходите от продажби** | **-0.22** | **-0.20** |
| **Коефициент на рентабилност на собствения капитал** | **-0.25** | **-0.17** |
| **Коеф. На рентабилност на пасивите** | **-0.23** | **-0.18** |
| **Коеф. На рентабилност на активите** | **-0.26** | **-0.23** |
| **ефективност** |  |  |
| **Коеф. На ефективност на разходите** | **0.82** | **0.84** |
| **Коеф. На ефективност на приходите** | **1.22** | **1.20** |
| **ликвидност** |  |  |
| **Коеф. На обща ликвидност** | **1.13** | **1.28** |
| **Коеф. На бърза ликвидност** | **1.13** | **1.28** |
| **Коеф. На незабавна ликвидност** | **0.28** | **0.40** |
| **Коеф. На обсолютна ликвидност** | **1.16** | **1.30** |
| **Финансова автономност** |  |  |
| **Коеф. На финансова автономност** | **1.04** | **1.36** |
| **Коеф. На задлъжнялост** | **0.96** | **0.73** |
|  |  |  |

**Съставил: Управител ТДКЦ ЕООД Бургас:   
 /Керка Раева/ /Чанко Мирчев/**

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 30.09.2021г.**

**Ръководството представя доклад и междинен финансов отчет към 30.09.2021г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и Закона за счетоводството**

**1.Развитие и резултати от дейността**

**ТДКЦ ЕООД гр. Бургас е еднолично търговско дружество с ограничена отговорност, с държавно имущество, образувано на основание чл. 36 ал. 1 от Закона за лечебните заведения във връзка с чл. 147 ал. 2 от Търговския закон с предмет на дейност: осъществяване на извън болнична помощ , като диагностично-консултативен център за профилактика , диагностика , лечение и експертна дейност . Образувано е с Решение № 1 на БОС /24.06.2005 г. чрез сливане на ТДКЦ ЕООД Бургас, ТДКЦ ЕООД Стара Загора и ТДКЦ ЕООД Русе, със седалище в гр. Бургас и адрес на управление гр. Бургас , бул.“ Иван Вазов“ № 5. С Решение № 2 на БОС / 04.07.2005 г. ТДКЦ Стара Загора и ТДКЦ Русе се обособяват, като клонове . Процесът по сливането на трите дружества бе стартиран още в края на 2004 г., с Протоколи № ПД-114, 116, 117 от 17.03.2005 год. на Министъра на транспорта и съобщенията. На 25.07.2008 г. стартира образуването на дъщерно дружество по реда на чл. 25 ал. 4 от Закона здравословни и безопасни условия на труд ЕООД съгласно Протокол № ПД-123ѝ825.07.2008 г. на МТ и на 28. 10. 2008 г. от Агенцията по вписванията , съгласно удостоверение № 20081028144222 / 28.10.2008 г. се създаде служба по трудова медицина – ТДКЦ ЕООД със седалище гр. Русе ул. „Славянска“ 2А – 100% собственост на ТДКЦ ЕООД Бургас.**

**В центъра има разкрити кабинети по следните специалности : Кардиология , Неврология, Хирургия, Акушерство и гинекология , Детски болести , Очни болести, Урология , УНГ болести , Ендокринология , Вътрешни болести , Ортопедия и Травмотология , Нефрология , Гастроентерология , Физиотерапия и рехабилитация. Има добре оборудвана Клинична лаборатория и Звено за Образна диагностика , разполагащо с апаратура за рентгенова и ехографска диагностика.**

**Лекарите от ТДКЦ ЕООД Бургас традиционно имат амбицията да поддържат високо качество на медицинските услуги в съответствие с добрата медицинска практика чрез участие в българските и международни форуми, с повишаване на квалификация в сертифицирани курсове по специфични медицински направления.**

**Лечебното заведение се стреми да предоставя качествена и достъпна за всички пациенти медицинска помощ.**

**Диагностичните и лечебни дейности се осъществяват от лекари с призната медицинска специалност в съответствие с действащите медицински стандарти по клиничните направления , застъпени в дейността на лечебното заведение. Диагностичните и лечебни дейности извършвани по договор с Национална здравноосигурителна каса, са съобразени с изискванията на действащия Национален рамков договор и утвърдените медицински стандарти.**

**През първото деветмесечие на 2021 година в ТДКЦ ЕООД Бургас са извършени общо 18825 прегледи, от които при:**

**кардиолог – 1676; хирург – 2110; полмулог - 47; акушеро – гинеколог – 1932; нефрология -1220, УНГ болести –3044 ,офталмолог – 2381; невролог – 1732, гастроинтереолог - 396,. Кожен – 2181 , вътрешни болести – 2096**

**Рентгенови изследвания – 2413; ехографски изследвания – 523.**

**Клинико-лабораторни изследвания – 6553**

**В дружеството работят 67 души, от които лекари специалисти-34, среден медицински персонал -23,регистратори -2, санитари -5, администрация -4.**

**Финансово състояние**

**2.1. Активи:**

**Дълготрайните активи на дружеството са с балансова стойност 559 хил. лв., от които сграден фонд 310 хил. лв., представляващ сградите в Бургас, Русе и Ст. Загора . Медицинската апаратура, съоръжения и др. е с балансова стойност 234 хил. лв.**

**През първото деветмесечие на 2021 година не са направени инвестиции по закупуване на мед. апаратура или по ремонт на сградния фонд.**

**Краткосрочните вземания към 30 септември 2021 година са в размер на 529 хил. лв. и се състоят от:**

**- вземане от РЗОК за извършени медицински услуги за месец септември 2021 година в размер на (60 хил. лв. )**

**- вземания от наем и вътрешни разчети на обща стойност (469 хил. лв. )**

**Няма просрочени вземания , предвид обичайния срок в който се разплащат**

**Показатели за ефективност.**

**Ефективността се измерва с помощта на различни съотношения. Най-общо тя може да се представи като съотношение между приходи и разходи – ефективност на разходите: за 2021 г.0.82и за 2020 г. 0.84. ефективност на приходите- съотношение на разходите към приходите: за 2021 г. 1.22 и за 2020 г. 1.20.**

**2.2.Пасиви:**

**Всички задължения на Дружеството по баланса в края септември 2021г. година са краткосрочни и се обслужват редовно.**

**От общия размер на задълженията са: 626 х. лв. ,към персонала 92 х. лв. , осигурителни задължения 19 х. лв. , данъчни задължения 10 х. лв. , вътрешни разчети 468 х. лв. , към доставчици 7 х. лв.**

**Показатели за ликвидност - количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи. В баланса на дружеството към 30 септември 2021 година , краткотрайните активи са 710 хил. лв., а краткосрочните задължения 626 хил. лв.**

**Коефициента на обща ликвидност е 1.13 (за 2020г.-1.28) . Регулирането на този риск е приоритет на ръководството. До сега неговата стойност не е падала под единица, т.е. краткосрочните активи винаги са надвишавали краткосрочните пасиви.**

**2.3. Разходи:**

**Разходите за първо деветмесечие на 2021 година са на стойност 907 хил. лв.**

**Структурата на разходите е следната:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | |  | |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Първо деветмесечие 2021 г.** | | **Първо деветмесечие 2020 г.** | |
| **Сума /х. лв./** | **% от всички разходи** | **Сума / х. лв. /** | **% от всички разходи** |
| **Разходи за материали** | **63** | **6.94%** | **67** | **7.64%** |
| **Разходи за външни услуги** | **175** | **19.29%** | **170** | **19.41%** |
| **Разходи за амортизации** | **66** | **5.59%** | **66** | **7.53%** |
| **Разходи за възнаграждения** | **507** | **55.90%** | **474** | **54.11%** |
| **Други разходи** | **10** | **1.10%** | **11** | **1.26%** |
| **Финансови разходи** | **3** | **0.03%** | **3** | **0.03%** |
| **Общо разходи** | **907** | **100%** | **876** | **100%** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  | |  |
|  |  | |  |  | |  |
|  |  | |  |  | |  |
|  |  | |  |  | |  |
|  |  | |  |  | |  |
|  |  | |  |  | |  |
|  | |  | | |  | |
|  |  | |  |  | |  |

**Най-голям е делът на разходите за работна заплата и осигуровки – общо 55.90% от всички разходи. Работните заплати в дружеството се изчисляват по приети Вътрешни правила за изчисляване на работната заплата, съобразени със Закона за лечебните заведения и Вътрешно отраслови споразумения. Има лекари специалисти, които оказват медицински прегледи на граждански договори, или чрез индивидуални практики. Част от възнагражденията за труд се трансформират в разходи за външни услуги. Структурата на останалите разходи не показва съществени изменения спрямо предходната година.**

**2.4.Приходи:**

**През първото деветмесечие на 2021година от медицински услуги дружеството е реализирало приходи в размер на** 743 хил**. лв. Спрямо същия период на предходната година приходите са нараснали със 10 хил. лв. (1.36 %). Увеличението се дължи на по-голям брой извършени изследвания, и прегледи както по договор с РЗОК, така и по допълнителните договори за профилактични прегледи и Здравно осигурителни фондове. Получени са повече суми от платени медицински прегледи, в сравнение с миналата година. През тази година продължава изплащането на допълнителни суми, в съответствие с решение на РЗОК по повод епидемологичната обстановка в страната.**

**Други приходи в т. ч. от наеми в дружеството са 43 хил. лв. (за 2020година са били 49 хил. лв.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Първо деветмесечие2021г. /хил. лв. /** | **Първо деветмесечие 2020г. /хил. лв. /** |
| **Приходи от медицински услуги** | **700** | **684** |
| **Други приходи в т. ч. от наеми** | **43** | **49** |
| **Общо приходи от медицинска дейност** | **743** | **733** |
|  |  |  |

**В настоящият момент всички годни за използване помещения в центъра са отдадени под наем на Общопрактикуващи лекари и други специалисти.**

**Финансовия резултат на Дружеството за първо деветмесечие на 2021 година е 164 хил. лв. на загуба, а за същия период на 2020 година-143 хил. лв. загуба.**

**3.Рискове оказващи влияние върху дружеството**

**Осъществявайки дейността си , дружеството е изложено на различни рискове: пазарен риск, кредитен риск и риск от влошаване на финансовата автономност и капиталовата структура на дружеството. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.**

**3.1.Пазарен риск**

**Дружеството е изложено на риск от статичните цени на оказваните медицински услуги, формирани от Министерство на здравеопазването и приети от Лекарския съюз. Текущо тези цени не следват пазарните тенденции в областта на медицината и са в пряка зависимост от състоянието и финансовия ресурс на РЗОК. В отговор на този риск , ръководството на дружеството работи активно в търсене на алтернативни възложители на медицинско обслужване , каквито са Здравно осигурителните фондове и Службите по трудова медицина. Търсят се варианти за привличане на наложили се специалисти от цялата страна за осъществяване на платени консултации на пациенти в центъра. С реклама в социалните мрежи се обявяват дните на такива приеми.**

**3.2.Кредитен риск**

**Към настоящият момент дружеството не ползва привлечен ресурс от банки.**

**3.3.Ликвиден риск**

**Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства . Ръководството на дружеството наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидните резерви на дружеството, които на този етап се състоя т от вземания и парични средства на стойност 710 хил. лв. Към 30 септември 2021 година има неразплатени задължения в размер на 626 хил. лв. Всички те са краткосрочни, с изключение на вътрешните разчети-468 хил.лв. Коефициента на обща ликвидност е 1.13 . Стойност над единица на този показател говори за нулев ликвиден риск.**

**4.Текуща несигурност на световния и на местния финансов пазар**

**Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва , че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка.**

**5.Отговорности на ръководството**

**Според българското законодателство ръководството следва да изготвя междинни финансови отчети, които да дават вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на отчетния период и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук междинен финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти.**

**Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на междинния финансов отчет за първо деветмесечие на 2021г. е спазило принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.**

**Ръководството също така потвърждава , че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и финансовите отчети са изготвени в съответствие с принципа действащо предприятие.**

**Ръководството е отговорно за воденето на счетоводните регистри , за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби.**

**6. Прогнози за развитие на предприятието**

**Успехът на управлението на едно лечебно заведение в настоящите условия на пандемична ситуация свързана с К-19 , промененото финансиране и растяща конкуренция е професионално предизвикателство, осъществимо чрез прилагане на ефективен и гъвкав мениджмънт.**

**Сградите в Стара Загора и Русе са стари и изискват доста средства за поддръжка. Това е един от най-належащите за решаване проблем .**

**Октомври 2021 г. УПРАВИТЕЛ ТДКЦ ЕООД:**

**Бургас /ЧАНКО МИРЧЕВ/**