

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД

към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Превходна година		Текуща година	Превходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	687	764	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на	11	2	- неразпределена печалба	2 351	1 578
Общо за група I.:	698	766	Общо за група II.:	2 351	1 578
II. Дълготрайни материални активи			III. Текуща печалба (загуба)	1 942	995
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	2 266	1 888	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	4 498	2 578
2. Съоръжения и други	169	191	B. Провизии и сходни задължения		
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	123		1. Провизии за данъци, в т. ч.:	6	
Общо за група II.:	2 558	2 079	- отсрочени данъци	6	
III. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B.:	6	
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 007	3 012	B. Задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	1 184	791	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	1 249	1 963
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	150		- до 1 година	1 249	715
Общо за група III.:	4 341	3 803	- над 1 година		1 248
IV. Отсрочени данъци		21	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	5 917	3 798
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	7 597	6 669	- до 1 година	5 917	3 798
B. Текущи (краткотрайни) активи			3. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	32	42
I. Материални запаси			- до 1 година	13	21
1. Суровини и материали	640	482	- над 1 година	19	21
2. Предоставени аванси		4	4. Други задължения, в т. ч.:	3 564	3 311
Общо за група I.:	640	486	- до 1 година	1 523	1 167
II. Вземания			- над 1 година	2 041	2 144
1. Вземания от клиенти и доставчици:	4 934	4 358	към персонала, в т. ч.:	972	873
2. Други вземания:	802	65	- до 1 година	972	873
Общо за група II.:	5 736	4 423	осигурителни задължения, в т. ч.:	251	196
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	251	196
- в брой	4		- данъчни задължения, в т. ч.:	147	87
- в безсрочни сметки (депозити)	1 280	1	- до 1 година	147	87
Общо за група III.:	1 284	1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B., в т. ч.:	10 762	9 114
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B.:	7 660	4 910	- до 1 година	8 702	5 701
B. Разходи за бъдещи периоди	9	113	- над 1 година	2 060	3 413
СУМА НА АКТИВА	15 266	11 692	СУМА НА ПАСИВА	15 266	11 692

Приложенията от стр.5 до стр.22 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

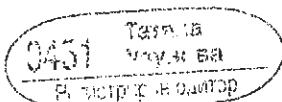
Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 20.03.2019 г. и е подписан от:

Съставител:

Биляна Кенева

Управител:

д-р Йосиф Йосифов



14.06.2019г.

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД**

за 2018 г.

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 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	7 513	6 037	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	20 454	16 121
а) суровини и материали	5 920	4 585	а) услуги	20 454	16 121
б) външни услуги	1 593	1 452	2 Други приходи, в т.ч.:	51	10
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	10 211	8 194	- приходи от финансиране	30	10
а) разходи за възнаграждения	8 935	7 128	Общо приходи от оперативната дейност	20 505	16 131
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1 276	1 066	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	62	25
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	545	555	а) приходи от предприятия от група	43	25
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни					
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	545	555	Общо финансови приходи	62	25
- разходи за амортизация	545	555	Общо приходи	20 567	16 156
4 Други разходи, в т.ч.:	41	156			
Общо разходи за оперативната дейност	18 310	14 942			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в					
5 т.ч.:	105	116			
- разходи, свързани с предприятия от група	1				
Общо финансови разходи	105	116			
Общо разходи	18 415	15 058			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо					
6 разходи)	2 152	1 098			
7 Разходи за данъци	210	103			
8 Печалба	1 942	995			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8	20 567	16 156	Всичко (Общо приходи)	20 567	16 156

Приложенията от стр.5 до стр.22 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 20.03.2019 г. и е подписан от:

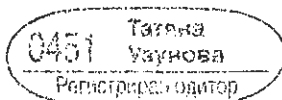
Съставител:

Билиана Кънева
Билиана Кънева

Управител:



Мо



11.06.2019г.

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за 2018 г.**

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	19 599	6 089	13 510	14 834	4 987	9 847
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10 096	(10 096)	13	8 158	(8 145)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		128	(128)		81	(81)
4 Други парични потоци от основна дейност		27	(27)			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	19 599	16 340	3 259	14 847	13 226	1 621
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		839	(839)		518	(518)
2 Други парични потоци от инвестиционна дейност		145	(145)		5	(5)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	984	(984)	-	523	(523)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	40	977	(937)	274	1 317	(1 043)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		55	(55)		68	(68)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	40	1 032	(992)	274	1 385	(1 111)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	19 639	18 356	1 283	15 121	15 134	(13)
Д. Парични средства в началото на периода			1			14
Е. Парични средства в края на периода			1 284			1

Приложенията от стр.5 до стр.22 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 20.03.2019 г. и е подписан от:

Съставител:

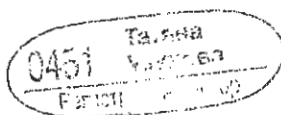
Тяна Кънева
Тяна Кънева

Управител:

д-р Ивелин Йоргов



Тяна



14.06.2019г.

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за 2018 г.**

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5
1 Салдо в началото на отчетния период	5	1 578		995	2 578
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	1 578		995	2 578
3 Финансов резултат от текущия период				1 942	1 942
4 Разпределение на печалба в т.ч.:		995		(994)	1
5 Покриване на загуба					
6 Други изменения в собствения капитал		(22)		(1)	(23)
7 Салдо към края на отчетния период	5	2 551		1 942	4 498
8 Собствен капитал към края на отчетния период	5	2 551		1 942	4 498

Приложенията от стр.5 до стр.22 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 20.03.2019 г. и е подписан от:

Съставител:

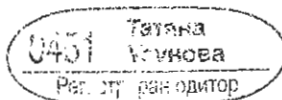

Билиана Кънева

Управител:

д-р Ивелин Иовев







14.06.2019г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Медика Русе“ ООД е регистрирана в съответствие с ТЗ, с решение № 725 от 19.03. 1997 год. на Русенският окръжен съд по ф.д.№ 380/1997 год., като Дружество с ограничена отговорност „МЕДИКУС“ ООД. С решение на Общото събрание на съдружниците от м. Януари 2013г името на Дружеството се променя на: Многопрофилна болница за активно лечение „Медика Русе“ ООД, със седалище и адрес на управление гр. Русе ул. „Пирот“ № 24, вх.3, ет.1, ап.2. Предмета на дейност е „Осъществяване на болнична помощ на гражданите“. Дружеството е регистрирано с капитал 5 000 лева, разпределен между съдружниците по начин посочен в дружествения договор. Собственик на капитала на болницата е търговското дружество. Правата на собственост се упражняват от Общото събрание.

С решение № 228/26.04.2017г на Министъра на здравеопазването на МБАЛ „Медика Русе“ ООД е даден статут – Университетска болница.

УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД гр. Русе има разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-305/21.02.2013 год. издадено от Министъра на здравеопазването. Въз основа на това разрешение законосъобразните дейности, които болницата може да осъществява са: диагностика и лечение на заболявания, рехабилитация, медико-естетични услуги, диагностика и консултации поискани от лекар от други лечебни заведения, по следните основни и/ или профилни специалности: Кардиология, Хирургия, Съдова хирургия, Детска хирургия, Пластично-възстановителна и естетична хирургия, Урология, Очни болести, Физикална и рехабилитационна медицина, Анестезиология и интензивно лечение, Гастроентерология, Ендокринология и болести на обмяната, Вътрешни болести, Нефрология, Нервни болести, Акушерство и гинекология, Ортопедия и травматология, Клинична лаборатория, Микробиология, Образна диагностика, Обща и клинична патология, Спешна медицина.

Видно от съдебното решение за регистрация, наименованието и предметът на дейност на лечебното заведение съответстват на чл.9 ал.1, ал.2 и чл.20 от Закона за лечебните заведения. Осъществяваната от болницата дейност съответства на вписаната в разрешението и в утвърдения Правилник за устройство и дейността и вътрешния ред на заведението.

Установява се пълно съответствие на осъществяваната от лечебното заведение дейност с тази посочена в съдебното решение за регистрация и в разрешението за осъществяване на лечебна дейност.

Собственост и управление

Дружеството е 100 % частна собственост. Съдружници са: доц. д-р Кирил Панайотов с 90 дяла по 50лв и д-р Панайот Панайотов с 10 дяла по 50лв.

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД се представлява и управлява от Управителя – доктор Ивелин Цанков Йочов.

Към 31.12.2018 г. общият брой на персонала (средно-списъчен) в дружеството е 363 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2018 г. : Осъществяване на болнична помощ на гражданите.

Структура на Дружеството

Структурата на УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ” ООД е посочена в Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред на лечебното заведение и отговаря на установената в ЗЛЗ и Наредба № 29 от 1999 г. за основните изисквания, на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешният ред на лечебните заведения за болнична помощ, диспансерите и домовете за медико-санитарни грижи. Всички работещи в болницата са запознати с Правилника и с тези на отделните структури.

Лечебното заведение има следната структура: Консултативно диагностичен блок, Стационарен блок и Административно стопански блок.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Индивидуалният финансов отчет на УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ” ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г., посл.изм. и доп. ДВ бр.13/12.02.2019 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС (ДВ 30/07.04.2005г.; посл.изм.и доп. ДВ бр.3/12.01.2016г.).

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и

на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в индивидуалния годишен финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена. На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията средно предприятие.

Като средно предприятие, дружеството изготвя законовия си финансов отчет, прилагайки пълен модел на финансов отчет.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти 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.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. Консолидация

Към 31 декември 2018 г. дружеството притежава дялове от капитала на дружества, регистрирани в страната, върху които упражнява контрол. В настоящия индивидуален финансов отчет тези инвестиции са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводството и СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Дружеството следва да състави и консолидиран финансов отчет.

2.4. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Голяма част от финансовите активи и пасиви са текущи по своята същност и са отразени в баланса на дружеството по балансовата им стойност която е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансови активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Земята не се амортизира.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Усредненият полезен живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.
- машини и оборудване - 7г.
- съоръжения - 25 г.
- компютри - 2 г.
- транспортни средства - 4 г.
- стопански инвентар - 6.5г.
- мебели – 10 г.
- ремонт сграда (нает актив) – 10 г.

Определения срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на

всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Извършените последващи разходи, свързани с дълготрайните материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписват от балансовата стойност на активите и се признават в текущите разходи за периода на преустройството.

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 стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи и/или за сметка на формиран преоценъчен актив за съответните активи.

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция; са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат програмните продукти и начислените суми в резултат на стопански операции, водещи до увеличаване на икономическата изгода от наети дълготрайни активи (ремонт на наети активи).

2.7. Материални запаси

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

следва:

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

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва на ред " Плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Дружествен капитал и резерви

УМБАЛ "МЕДИКА РУСЕ" ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да

претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.11. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. Предприятието следва да признае като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Към датата на изготвяне на годишния индивидуален финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. Прави се оценка както за разходите за възнаграждения, така и на разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи.

Доходи на персонала при пенсиониране (дългосрочни доходи)

Доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение при пенсиониране не се начисляват. Ръководството на дружеството е преценило, че предвид броя на персонала, ниската средна възраст и текучеството в бранша тези суми ще са несъществени за индивидуалния финансов отчет.

2.13. 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 продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на 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.

2.14. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2018 г. е 10 % (2017 г.-10%).

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.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, 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:

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се

очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайни активи

Дълготрайните активи на дружеството са представени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи, Приложение №5 към СС-1.

Балансовата стойност на нематериалните активи включва: програмни продукти – 21 хил.лв. ремонт на наети активи – 659 хил.лв. акредитация – 7 хил.лв.

Напълно амортизираните ДА, които се използват в дейността на дружеството са в размер на 878 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2018 г.

Като дългосрочен финансов актив са отчетени предоставени заеми на „ДКЦ – 2 Русе“ ЕООД за финансиране на дейности по общи стратегически цели.

В перото „Акции и дялове в предприятия от Група“ на баланса са представени участията на УМБАЛ „Медика Русе“ ООД в „ДКЦ – 2 Русе“ ЕООД и СМДЛ „Скендианостик“ ЕООД, където дружеството притежава 100 % от капитала им. В перото „Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия“ са представени 30 % от дружествените дялове на „Частна детска градина ДЪГА - РУСЕ“ ООД.

3.2. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 640 хил. (2017г.- 482 хил.лв.) представляват медикаменти и медицински консумативи. Няма залежали материали и ръководството счита, че тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната реализируема стойност и не е необходимо извършването на обезценка.

3.3. Вземания

Представените в баланса вземания в размер на 5 736 х.лв. са:

- От клиенти - 4 хил.лв.

- | | |
|---|-----------------|
| - От РЗОК за извършени медицински услуги 2018г | - 1 953 хил.лв. |
| - От РЗОК над лимитни – 2015г, 2016г и 2017г | - 2 977 хил.лв. |
| - Други в т.ч. предоставен заем на търг.предприятие | - 802 хил.лв |

Ръководството е приело, че няма индикации за обезценка, поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти.

3.4. Парични средства и парични еквиваленти

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Парични средства в каса	4	0
Разплащателни сметки в лева	1 280	1
Общо:	1 284	1

3.5. Собствен капитал

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години	2 551	1 578
Печалба/загуба за годината	1 942	995
Общо:	4 498	2 578

Към 31.12.2018 г. регистрираният дружествен капитал на УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лв. всеки и е изцяло внесен.

3.6. Дългосрочни задължения

Като дългосрочни задължения са докладвани задължения по заеми, както следва:

- Получен заем от СБАЛФРМ „Медика“ ООД – главница 845 х.лв.
- Получен заем от МЦ „Медика Експерт“ ЕООД – главница 400 х.лв.
- Получен заем от съдружник доц. д-р Кирил Панайотов – главница 796 х.лв.
- Получен заем от СМДЛ „Скендиагностик“ ЕООД – главница 19 х.лв.

3.7. Текущи задължения

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
Към бълг.банка – текущо задължение	1 249	715
Текущи лизингови вноски		2
Към доставчици	5 927	3 819
Към персонала	972	873
Осигурителни задължения	251	196
Данъчни задължения	147	87
Други	156	9
Общо:	8 702	5 701

Задълженията към доставчиците са текущи. Няма съществени не платени суми отчетени като разходи през 2018 г.

В задълженията към персонала са включени начислени суми в размер на 972 х. лв., представляващи дължими възнаграждения в т.ч. за неползван платен отпуск от персонала - 322 х. лв.

В осигурителните задължения към 31.12.2018 г. са включени начислени социални и здравни осигуровки върху текущи възнаграждения 251 х.лв. и върху сумите за неползвани платени отпуски от персонала - 52 х. лв.

3.8. Приходи

	2018	2017
	BGN '000	BGN '000
РЗОК	18 414	14 472
ОТ НАСЕЛЕНИЕТО	2 061	1 649
ЛИХВИ	62	25
ПО ПРОГРАМА	30	10
Общо:	20 567	16 156

3.9. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Медицински консумативи	2 868	2 142
Медикаменти	1 259	948
Храна за болни	518	544
Материали лаборатория	462	372
Ел.енергия, отопление	167	164
Материали оборудване	159	92
Канцеларски материали	108	33
Вода	27	22
Санитарни и дезинфекционни м-ли	153	
Други материали	198	268
Общо:	5 920	4 585

3.10. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Наем	207	199
Договори за мед. услуги	228	182
Договор за биолог. отпадъци	36	37
Граждански договори	180	160
Пране бельо	57	48
Ремонт мед.апаратура	62	24
Комуникационни	16	17
Охрана	1	1
Други	807	784
Общо:	1 593	1 452

Договореното възнаграждение за одит на индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството за 2018 г. е в размер на 3 600 лв. (с вкл. ДДС).

3.11. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	8 935	7 128
в т.ч. провизия за неизп. отпуск	322	258
Разходи за осигуряване	1 276	1 066
Общо:	10 211	8 194

3.12. Други разходи

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Представителни разходи	20	6
Командировки	11	13
Други	10	137
Общо:	41	156

3.13. Разход за данък

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2018 BGN '000	2017 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	1 824	892
Текущ разход за данък върху печалбата	182	89
Отсрочени данъци	28	14
Общо разход за данък в ОПР	210	103

**Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата
определен спрямо счетоводния резултат**

Счетоводна печалба / загуба за годината	2 152	1 098
Данък върху печалбата - 10% (2017 г.-10%)	215	110
Свързани с увеличения – 1 497 хил.лв. (2016 г.: 1384 хил.лв.)	150	138
Свързани с намаления - 1 826 хил.лв. (2016 г.: 1591 хил.лв.)	(183)	(159)
Общо (текущ разход) за данъци върху печалбата в ОПР	182	89

3.14. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено - обвързани парични потоци. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за да се постигне минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск поради това, че не извършва сделки, деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска. Основните сделки, осъществявани от Дружеството са деноминирани в български лева. Както е посочено в т. 2.3 .българският лев е с фиксирана стойност спрямо еврото, следователно Дружеството не е изложено на риск, свързан с колебания в чуждестранна валута.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Дружеството няма политика да продава с отсрочено плащане. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти и индивидуални суми към тях, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

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 провежда консервативна политика на управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност чрез осигуряване на собствени ресурси.

Риск на лихвоносни парични потоци

Лихвоносните финансови активи на дружеството включват парични средства по разплащателни сметки в банки.

Дружеството отчита лихвоносни финансови активи към 31.12.2018 г. в размер на 1 184 х. лв., представени в баланса като дългосрочни вземания от дъщерни предприятия – 1 184 х.лв. (1 084 х.лв. главница и 100 х.лв. лихва).

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, защото неговите приходи се образуват на база предварително сключени договори с Националния осигурителен институт и Министерство на здравеопазването.

3.15. Сделки със свързани лица

УМБАЛ "МЕДИКА РУСЕ" ООД като дружество - майка е свързано лице с предприятията в групата – СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК“ ЕООД и „ДКЦ-2 Русе“ ЕООД, както и с дружества, в които лица от управленският му персонал упражняват контрол или значително влияние поради прякото или косвено притежание на акции и дялове в тях:

- СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД
- „МЕДИКА ТУРС" ЕООД
- СБАЛФРМ „МЕДИКА" ООД
- МЦ „МЕДИКА ЕКСПЕРТ" ЕООД
- ДОЦ. Д-Р КИРИЛ ПАНАЙОТОВ

- АСИМПФРМ-ИП-ЗДРАВНА КЪЩА МЕДИКА ЕООД
- „МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ“ ЕООД
- ЧДГ „ДЪГА РУСЕ“ ООД

фирма	приход	разход	салдо вземания	салдо задължения
СБАЛК "МЕДИКА КОР" ЕАД	316 960,58	492 030,00		1 629 879,05
ДКЦ- 2 ЕООД	43 310,04	356 860,99	1 184 090,46	10 287,47
"МЕДИКА ТУРС" ЕООД		1 143,60		
СБАЛФРМ "МЕДИКА" ООД	288,00		24,00	845 000,00
ДОЦ. Д-Р КИРИЛ ПАНАЙОТОВ		40 352,78		939 125,84
МЦ "МЕДИКА ЕКСПЕРТ" ЕООД	230,00			400 000,00
СМДЛ "СКЕНДИАГНОСТИК" ЕООД		963,19		21 566,24
ЧДГ "ДЪГА РУСЕ" ООД	497,22		497,22	
ВСИЧКО:	361 285,84	891 350,56	1 184 611,68	3 845 858,60

Приходът от „ДКЦ – 2 Русе“ ЕООД и ЧДГ „ДЪГА РУСЕ“ ООД е от начислени лихви по дадени заеми; Приходът от СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД, МЦ „Медика Експерт“ ЕООД и СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД е от извършени медицински услуги.

Разходът от СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД е по Договор за взаимно предоставяне на услуги; Разходът от „ДКЦ-2 Русе“ ЕООД е за наем, ел.енергия, вода, топлоенергия; Разходът от „Медика Турс“ ЕООД е от туроператорски услуги; Разходът от доц. д-р Кирил Панайотов е от начислени лихви по получен заем; Разходът от СМДЛ „Скендиагностик“ ЕООД е от начислени лихви по получен заем.

3.16. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Ръководството няма планове да ограничава дейността на дружеството. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД има разработен Маркетингов план, който се конкретизира в маркетингови стратегии. Маркетинговата стратегия на болницата се ръководи от следните основни виждания : гарантиране отличен продукт на своята дейност, печелене доверието на пациентите, придобиване на по- добри пазарни позиции, в условията на недостиг на средства и зараждаща се конкуренция, формиране на печалба, гарантираща не само по- нататъшно съществуване, но и

развитие и усъвършенстване. Направен е SWOT анализ в който се анализират силните и слабите места на лечебното заведение. Изводите от анализа са изведени в четири категории: слабости, предимства, опасности и възможности. Посочени са и приоритетите, като: предприемане на мерки за увеличаване на обема на дейност по договора с НЗОК , формиране на приходи за оказване на необходимия обем медицинска помощ, преоценка на рекламната политика и засилване на медийното присъствие.

Разработена е План-програма за управление и подобряване на качеството в звената на болницата.

3.16. Събития след датата на годишния финансов отчет

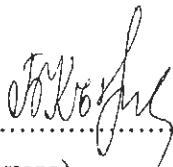
Между датата на годишния финансов отчет и датата, на която същият е одобрен за публикуване, не са настъпили коригиращи събития за условия, които са съществували към датата на отчета и некоригиращи събития, които са значителни за дейността на дружеството.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

20.03.2019 г.

Съставител:

(Биляна Кънева)



Управител:

(Д-р Ивелин Йочов)



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2018 г.
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД

(хил.лв.)

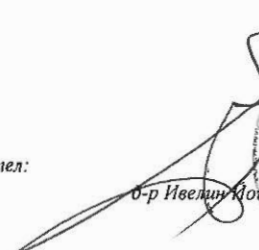
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 000	31		1 031	236	108		344	687
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	2	142	133	11				-	11
Общо за група I:	1 002	173	133	1 042	236	108	-	344	698
II. Дълготрайни материални активи									
Земни и сгради, в т. ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земи				-				-	-
сгради				-				-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	3 160	789	22	3 927	1 271	396	6	1 661	2 266
Съоръжения и други	338	19		357	147	41		188	169
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		123		123				-	123
Общо за група II:	3 498	931	22	4 407	1 418	437	6	1 849	2 558
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група	3 007			3 007				-	3 007
Предоставени заеми на предприятия от група	791	483	90	1 184				-	1 184
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	5	145		150				-	150
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Дългосрочни инвестиции				-				-	-
Други заеми				-				-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-				-	-
Общо за група III:	3 803	628	90	4 341	-	-	-	-	4 341
IV. Отсрочени данъци	21		21	-				-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	8 324	1 732	266	9 790	1 654	545	6	2 193	7 597

Приложенията от стр.5 до стр.22 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 20.03.2019 г. и е подписан от:

Съставител:


Билиана Канева

Управител:


д-р Ивелин Доcheв

