## ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Самостоятелна Медико Диагностична Лаборатория „Скендиагностик" ЕООД е дружество регистрирано с Решение № 2717 от 1999 г. на Русенски окръжен съд. Седалището и адресът на управление „СМДЛ "Скендиагностик" ЕООД е гр. Русе, ул. „Рига" № 35. Предметът на дейност на дружеството е: Медицински изследвания по образна диагностика, специализирани и високо специализирани изследвания по образна диагностика.

Лабораторията притежава Удостоверение от РЗИ – гр. Русе № 1423-4/ 18.03.2016 год., издадено на основание чл.47 т.3 от ЗЛЗ и Наредба №29/1999 год. на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за извън болнична помощ, диспансерите и домовете за медико-социални грижи.

Осъществяваната от лабораторията 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 здравното заведение дейност с тази посочена в съдебното решение за регистрация и в разрешението за осъществяване на лечебна дейност.

От 23.12.2015г. УМБАЛ „Медика Русе" ООД, съгласно Договор за покупко – продажба на дружествени дялове, е притежател на 100 % от собствеността на СМДЛ „Скендиагностик" ЕООД.

Дружеството е 100 % частна собственост.

СМДЛ „Скендиагностик" ЕООД се представлява и управлява от Управителя – доктор Мариета Недялкова Николова.

Към 31.12.2018 г. общият брой на персонала в дружеството е 13 работници и служители.

## I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2018 г.

### Организационна структурата

Организационната структура е съобразена с изискванията на ЗЛЗ и Търговския закон. Лабораторията има следната структура: Кабинет по Образна диагностика, Лекарски кабинет за разчитане на резултати и Регистратура.

### Осигуреност с ресурси

➢ Ресурсната осигуреност – кадрова, материална и финансова дава възможност за анализ, оценка и планиране на капацитета и стратегиите на развитие на медицинското заведение.

➢ Материални ресурси – СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК" ЕООД поддържа медицинско оборудване съобразено с изискванията за осъществяване на медицинската му дейност.

Тези факти подчертават стремежа на медицинската лаборатория да подобрява обслужването и да повишава качеството на предлаганите медицински дейности.

## II. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2018 ГОДИНА

### А. Икономически анализ на дейността на дружеството.

През 2018г. – СМДЛ "Скендиагностик" ЕООД **реализира приходи** в размер на **345** х.лв. или средно месечно по 29 х.лв

**Структурата на приходите е следната:**

| | |
|---|---|
| ПРИХОДИ в т.ч.: | |
| РЗОК | 194 |
| ОТ НАСЕЛЕНИЕТО | 146 |
| ЛИХВИ | 5 |

Видно е, че най съществен е относителния дял на приходите от РЗОК – 56.23 %.

**Разходите за 2018 г.** на **Самостоятелна медико-диагностична лаборатория „Скендиагностик" ЕООД** са **275 х. лв.** които имат следната структура:

| | |
|---|---|
| ОБЩО РАЗХОДИ : | |
| Разходи за материали в г.ч.: | 38 |
| *Медицински консумативи* | *16* |
| Разходи за външни услуги | 50 |
| Разходи за персонала | 153 |
| Разходи за амортизация | 33 |
| Финансови разходи | 1 |

ТЕКУЩАТА ПЕЧАЛБА след данъчно облагане е 63 х. лв .

Разходите за работна заплата заемат първо място сред разходите с относителен дял 55.64 %. В сравнение с 2017 година изплатените средства за работна заплата и осигурителни вноски са с 1 х.лв. по-малко.

Несъществен е делът на разходите за материали 13,87 %, което произтича от спецификата на дейността на дружеството.

Разходите за Външни услуги са 18,25 % от общите разходи.

Разхода за амортизации е 33 х. лв. и представлява 12,04 % от общите разходи, балансовата /остатъчна/ стойност на Дълготрайните активи на СМДЛ "Скендиагностик" ЕООД към 31.12.2018г. е 33 х. лв. В дружеството се използва линейния метод на амортизация на Дълготрайни Активи, като счетоводните амортизации са максимално близки до Данъчно признатите такива съгласно Закона за Корпоративното Подоходно Облагане. Счетоводните амортизации са икономически лост за управление, който се използва максимално за осъществяване на инвестиционната политика на здравното заведение.

Финансовите разходи са 1 х. лв. и са разходи за банково обслужване през 2018г.

Важен показател за финансовото състояние на дружеството е движението на паричните потоци, което е вливане и изтичане на парични средства. Този процес трябва да се разглежда не като наличност на пари, а като изменение паричните средства и еквиваленти на дружеството.

През 2018 г. за прегледи през СМДЛ "Скендиагностик" ЕООД са преминали 8764 бр. пациента. Извършени са 11 017 бр. клинико- лабораторни изследвания.

СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК" ЕООД като дъщерно дружество на УМБАЛ „Медика Русе" ООД е свързано лице с предприятията в групата – УМБАЛ „Медика Русе" ООД и „ДКЦ-2 Русе" ЕООД. СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК" ЕООД е свързано лице и с дружества, в които лица от управленският му персонал упражнява 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
- АСИМПФРМ-ИП-ЗДРАВНА КЪЩА МЕДИКА ЕООД
- „МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ" ЕООД

## *Б. Финансово състояние*

***Показатели за финансов анализ***

| Показатели | 2018 | 2017 | Изменения |
|---|---|---|---|
| **Показатели за рентабилност** | | | |
| Коефициент на рентабилност на приходите от родажби | 0.185 | 0.201 | (0.016) |
| Коефициент на рентабилност на собствения капитал | 0.256 | 0.361 | (0.105) |
| **Показатели за ефективност** | | | |
| Коефициент на ефективност на разходите | 1.210 | 1.242 | (0.032) |
| Коефициент на ефективност на приходите | 0.806 | 0.784 | 0.020 |
| **Показатели за ликвидност** | | | |
| Коефициент на обща ликвидност | 8.276 | 6.043 | 2.230 |
| Коефициент на бърза ликвидност | 8.276 | 6.043 | 2.230 |

| **Показатели за финансова автономност** | | | |
|---|---|---|---|
| Коефициент на финансова автономност | 8.483 | 7.957 | 4.057 |
| Коефициент на задлъжнялост | 0.118 | 0.126 | (0.008) |

***1. Показатели за рентабилност***

Рентабилността *(ефективността, доходността)* е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

***а.*** *коефициент на рентабилност на приходите от продажби*

Рентабилността на приходите от продажби е 0,185 -намаление с 0.016 пункта спрямо 2017 г.

*б. коефициент на рентабилност на собствения капитал.*

За 2018г. е 0.256 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството - намаление на рентабилността на собствения капитал с 0.105 пункта спрямо предходната година.

***2. Показатели за ефективност.***

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът й е свързан със следните показатели:

**а**. *коефициент на ефективност на разходите.*

За 2018 г. Коефициентът на ефективност на разходите е 1.210 и показва, че генерирания приход е намален с 0.032 лв. на всеки изразходван лев.

**б**. *коефициент на ефективност на приходите.*

За 2018 г. Коефициентът на ефективност на приходите е 0.806 при 0.784 за 2017г.

***3. Показатели за ликвидност.***

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към: доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

*а. коефициент на обща ликвидност.*

Коефициентът на обща ликвидност е 8.276 през отчетния период при 6.043 през базисния период, което е с 2.230 пункта повече.

*б. коефициент на бърза ликвидност.*

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 8.276 при 6.043, което е с 2.230 пункта повече.

***4. Показатели за финансова автономност.***

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

**а.** *коефициент на финансова автономност.*

Коефициентът за текущата година е 8.483. Спрямо базисния период, когато е 7.957 е увеличен с 0.526.

**б.** *коефициент на задлъжнялост.*

През текущата година коефициентът е равен на 0.118 и е намален спрямо базисния период с 0.008, когато е бил 0.126.

## III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Не са настъпили значими промени в условията за търговия и икономическия климат, в които Дружеството работи; не са настъпили някакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажименти, не са вписани нови неотменими ангажименти, заеми или гаранции; не са настъпили някакви събития в отношенията на Дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и правителството.

## IV. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2019 ГОДИНА

През 2019г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност.

## V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Поради естеството на своята дейност СМДЛ „Скендиагностик“ ЕООД не се занимава с научни изследвания и разработки.

## VI. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187 Д ОТ ТЗ

Неприложимо, предвид юридическия статут на дружеството.

## VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове в страната и/ или в чужбина.

## VIII. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

**Категории финансови инструменти:**

| ***Финансови активи*** | ***31.12.2018г*** | ***31.12.2017г*** |
|---|---|---|
| Парични средства и парични еквиваленти | 101 | 32 |
| Търговски вземания | 13 | |
| Вземания от предприятия в група | 126 | 91 |
| | | |
| ***Финансови пасиви*** | | |
| Търговски задължения | 2 | 1 |
| Задължения към предприятия от група | 2 | 2 |
| Други задължения | 25 | 20 |

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

***Пазарен риск***

*а. Валутен риск*

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция.

*б. Ценови риск*

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, тъй като цените са регламентирани по клинични пътеки.

***Кредитен риск***

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените

срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер.

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. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

***Риск на лихвоносните парични потоци***

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Лихвоносните финансови активи на дружеството към 31.12.2018г. включват парични средства по разплащателни сметки в банки.

***Управление на капиталовия риск***

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

***Справедливи стойности***

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Доклада за дейността на страници от 1 до 7 е съставен и подписан за издаване от управителя на 18.03.2019 год.

СМДЛ СКЕН ДИАГНОСТИК * ЕООД * РУСЕ

Управител: .....
/д-р Мариета Недялкова/