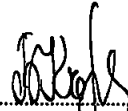


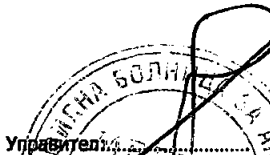
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
към
31.12.2015 г.

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
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	790		III. Резерв от последващи оценки		
Общо за група I:	790	13	IV. Резерви		
II. Дълготрайни материални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	908	214
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 310	487	- неразпределена печалба	910	216
2. Други дълготрайни материални активи	183	80	- непокрита загуба	-2	-2
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:	908	214
Общо за група II:	1 493	705	VI. Текуща печалба (загуба)	27	694
III. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	940	913
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 007	2 942	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	3 007	2 942	В. Задължения		
IV. Отсрочени данъци	41	28	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3 205	2 984
Общо за раздел Б:	5 331	3 688	- до 1 година	472	
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	2 733	2 984
I. Материални запаси			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 520	1 213
1. Суровини и материали	248	203	- до 1 година	2 520	1 213
2. Предоставени аванси	16	81	- над 1 година		
Общо за група I:	264	284	3. Други задължения, в т.ч.:	2 457	481
II. Вземания			- до 1 година	2 457	481
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	33		- над 1 година		
- над 1 година			4. към персонала, в т.ч.:	589	328
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	356	406	- до 1 година	589	328
- над 1 година	356	406	- над 1 година		
3. Други вземания в т.ч.:	2 991	742	5. осигурителни задължения, в т.ч.:	127	85
- над 1 година			- до 1 година	127	85
Общо за група II:	3 380	1 148	- над 1 година		
III. Инвестиции			6. данъчни задължения	59	35
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	59	35
- в брой	5	26	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	2	433	Общо за раздел В, в т.ч.:	8 182	4 678
Общо за група IV:	7	459	- до 1 година	5 449	1 694
Общо за раздел В:	3 651	1 891	- над 1 година	2 733	2 984
Г. Разходи за бъдещи периоди	141	13	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	1	1
СУМА НА АКТИВА	9 123	5 592	- финансирания	1	1
			СУМА НА ПАСИВА	9 123	5 592

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

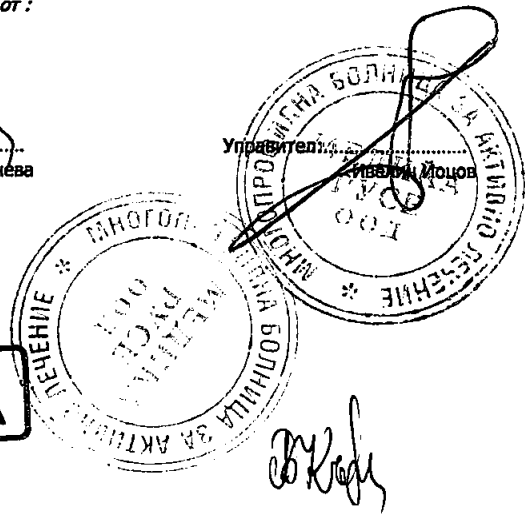
Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от :

Съставител: 
Билjana Кенева

Управител: 
Иван Иванов


23 ноем 2016г.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

ЕИК
117044162Вид дейност
8810 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	3	
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	10 833	8 629
а) суровини и материали	4 966	3 973	в) услуги	10 833	8 629
б) външни услуги	3 553	2 635	2. Други приходи, в т.ч.:	3	2
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 413	1 338	- приходи от финансиране	2	1
а) разходи за възнаграждения	5 312	3 627	Общо приходи от оперативната дейност	10 836	8 631
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	4 621	3 187	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	16	2
- осигуровки свързани с пенсии	691	440	а) приходи от предприятия от група	16	2
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	301	113	Общо финансови приходи	16	2
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	301	113			
- разходи за амортизация	301	113			
4. Други разходи, в т.ч.:	118	114			
а) балансова стойност на продадени активи		1			
б) провизии					
в) други разходи	118	113			
Общо разходи за оперативната дейност	10 697	7 827	Общо приходи от обичайната дейност	10 852	8 633
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	128	37			
Общо финансови разходи	128	37	Общо приходи	10 852	8 633
Общо разходи за обичайната дейност	10 825	7 864			
6. Печалба от обичайната дейност	27	769			
Общо разходи	10 825	7 864			
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	27	769			
Разходи за данъци от печалбата	0	77			
8. Разходи за данъци от печалбата	0	77			
9. Печалба	27	692			
Всичко (общо разходи + 8+9)	10 852	8 633	Всичко (Общо приходи)	10 852	8 633

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

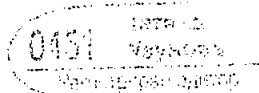
Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от :

Съставител:

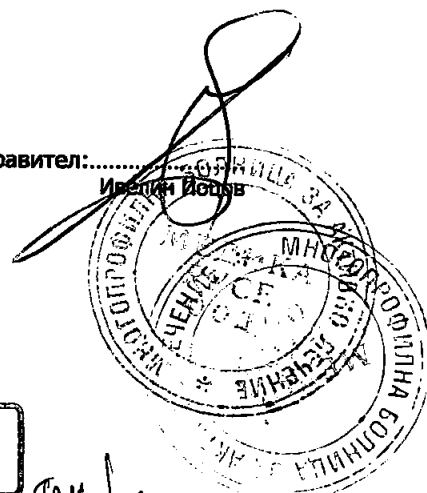
Биляна Кънева

Управител:

Ивелин Йосиф



23 март 2016г.

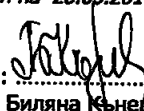
ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

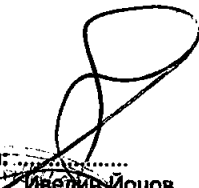
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
към
31.12.2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
а		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		10 252	4 390	5 862	8 575	7 452	1 123
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	5 090		-5 089		3 703	-3 703
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		96		-96		16	-16
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			5	-5	6	94	-88
7 Плащания при разпределения на печалби				0			0
8 Други парични потоци от основна дейност			19	-19		22	-22
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		10 253	9 600	653	8 581	11 287	-2 706
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			1 191	-1 191		9	-9
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			65	-65			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		0	1 256	-1 256	0	9	-9
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	603	441	162	3 049	37	3 012	
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		11	-11		21	-21	
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				0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	603	452	151	3 049	58	2 991	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		10 856	11 308	-452	11 630	11 354	276
Д. Парични средства в началото на периода				459			183
Е. Парични средства в края на периода				7			459

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

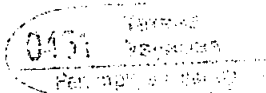
Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

Съставител: 
Бияна Канева

Управител: 
Иvailin Доцов



23 март 2016г.



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

ЕИК
117044162Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

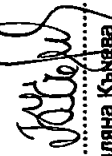
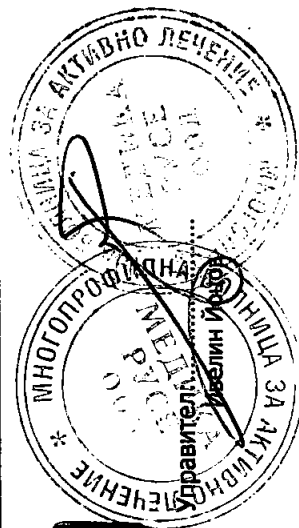
на
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							216	-2	694	913
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	216	-2	694	913
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										27	27
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								694		-694	0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	910	-2	27	940
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	910	-2	27	940

Приложенията на страници от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

Съставител: 
Билиана Къчева
23 март 2016г.ВЪРНО С
ОРИГИНАЛА

МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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. МБАЛ „ МЕДИКА РУСЕ“ ООД гр. Русе се управлява и представлява от д-р Ивелин Цанков Йопов.

МБАЛ „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-козметични 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, Клинична лаборатория, Клинична микробиология, Вътрешни болести и Образна диагностика.

МБАЛ „ МЕДИКА РУСЕ“ ООД гр.Русе е с функциите на районна болница.

Лечебното заведение притежава хигиенно заключение № 1402/ 02.05.2006 год. от РИОКОЗ-гр. Русе, че отговаря на хигиенните изисквания по чл.7 от Наредба № 29/1999 год., на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ, диспансерите и домовете за медико-социални грижи, както и Удостоверение № 966/02.05 2006 год. от РЦЗ гр. Русе издадено на основание чл.47 т.3 от ЗЛЗ и Наредба №29/1999 год.

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.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

С.Кеф



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

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 до 50лв.

МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД се представлява и управлява от Управителя – доктор Ивелин Цанков Йоцов.

Към 31.12.2015 г. общият брой на персонала (средно-списъчен) в дружеството е 242 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2015 г. : Осъществяване на болнична помощ на гражданите.

Структура на Дружеството

Структурата на МБАЛ „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 МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ" ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и в сила от 01.01.2008 г., в редакцията им до 31.12.2015 г. Дружеството изготвя и консолидиран отчет на икономическата група МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ на същата база.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Промени в националното счетоводно законодателство

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 26.06.2013г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия. Ръководството е разгледало най-значимите промени и е направило своята първоначална преценка за тяхното влияние върху финансовите отчети и отчетност на дружеството. Тези промени са свързани с:

- Въвеждат се четири категории предприятия и три категории групи предприятия. Класификацията се основава на установени критерии. На база тези критерии съгласно данните от финансовия отчет за 2015 г. дружеството се класифицира в категорията малки предприятия.

- За микро и малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Микропредприятията са освободени от изготвянето на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходи и разходи по раздели (Тази възможност не се прилага за инвестиционните дружества и финансовите холдингови дружества, категоризирани като микропредприятия). Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение. Доколкото към 31.12.2015 г. дружеството отговаря на критериите за категоризиране като средно предприятие, тази законова възможност не се отнася за него.

- Задължителното прилагането на Международните счетоводни стандарти вече е ограничено само за предприятията от обществен интерес. Обхватът на този тип предприятия вече е определен в новия Закон за счетоводство и включва основно публичните дружества, застрахователите, кредитните институции, пенсионно осигурителните дружества и някои други

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

[Signature]



големи предприятия, чиято дейност е обществено значима. Дружеството не е било и отново не попада в обхвата на дружества от обществен интерес, тази промяна не би се отразила върху неговата финансова отчетност.

- За някои предприятия се въвежда изискването за изготвяне на доклад за плащанията към правителства (01.01.2016 г.) и нефинансова декларация (от 01.01.2017г.). Дружеството не попада в обхвата на предприятията, които би следвало да изготвят тези доклади.

Съставянето на финансовите отчети и докладите за дейността за 2015 г. се извършва по реда на отменения Закон за счетоводството (§ 10 от Преходните и заключителни разпоредби на новия Закон за счетоводство).

С Постановление № 394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия са приети промени в националните стандарти в сила от 01.01.2016 г. във връзка с новия закон и въвеждането на разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС като те са наречени Счетоводни стандарти. Направената промяна се отнася до:

- СС 1 Представяне на финансови отчети – направени са известни промени във формата на финансовите отчети, както и в изискванията за оповестяване. Целта на промяната е да внесе яснота относно дефинираните в новия Закон за счетоводство съкратени баланс и отчет за приходите и разходите, приложими за микро и малки предприятия. По отношение на оповестяванията промяната е насочена към по-ясно определяне на изискванията към оповестяване за микро, малки, средни и големи предприятия. Ръководството на дружеството е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху финансовите му отчети.

- СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия – направени са промени в част от дефинициите (предприятие-майка, дъщерно предприятие). В стандарта са включени разпоредби относно задължението за съставянето/освобождаването от изготвяне на консолидиран финансов отчет. Ръководството на дружеството е направило анализ и счита, че промените не биха имали ефект върху неговите финансови отчети и отчетност

- СС 24 Оповестяване на свързани лица – променена е дефиницията за свързани лица. Обхватът на свързаните лица е определен на база правилата на МСС, и по-специално МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Ръководството на дружеството е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху оповестяването на свързаните лица във финансовите му отчети.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

Доколкото промените в националното счетоводно законодателство са съществени, ръководството на дружеството все още е в процес на оценка на целия обхват на ефектите от тези промени върху неговата счетоводна политика, и формат и съдържание на годишния финансов отчет, вкл. оповестяванията и другите съпътстващи докладвания.

Представянето на финансовия отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, 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 една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се класифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

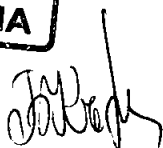
Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Р. България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1,95583 BGN.

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.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



2.5. Приходи

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

При 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.

2.6. 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.

2.7. 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:

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

Handwritten signature



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

- сгради - 25 г.
- машини и оборудване - 4г.
- 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.

2.8. Материални запаси

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

**ЕРНО С
ФИНАЛА**

Handwritten signature



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

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 реализуема 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.

2.9. 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.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца. 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).

2.11. 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.



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

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване е в размер законоустановения за работещите при условията на втора и трета категория труд, каквито са заетите в системата на Дружеството.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - 1 РЗ; поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – 1 брутна работна заплата според трудовия стаж в дружеството;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - не по-малко от 100% от брутното възнаграждение на работника за два месеца;
- при пенсиониране - от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Както е оповестено по-горе, работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Дружеството не е назначавало актюерска оценка на задълженията си към персонала при пенсиониране, тъй като ръководството на дружеството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на финансовите му отчети, като се има предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.13. Дружествен капитал и резерви

МБАЛ "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.

2.14. 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 2015 г. е 10 % (2014 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 приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на:



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

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. Приходи

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
РЗОК	9 671	7 728
ОТ НАСЕЛЕНИЕТО	1 162	901
ЛИХВИ	16	2
ПО ПРОГРАМА	3	
ДРУГИ		2

Общо:

10 852

8 633



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

3.2. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Медикаменти	509	252
Медицински консумативи	1965	1639
Вода	12	10
Ел.енергия, отопление	127	101
Канцеларски материали	33	17
Храна за болни	386	244
Материали лаборатория	190	126
Материали оборудване	85	29
Други материали	246	217
Общо:	3553	2635

3.3. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Договори за мед. услуги	217	112
Договор за биол. отпадъци	33	16
Граждански договори	119	232
Охрана	1	0
Наем	141	200
Ремонт мед.апаратура	53	16
Комуникационни	19	11
Пране бельо	34	24
Други	796	727
Общо:	1413	1338

**ВЯРНО С
КОПИРАНА**



[Handwritten signature]

МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА**

Договореното възнаграждение за одит на индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството за 2015 г. е в размер на 4 500 лв. (с вкл. ДДС).

3.4. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Разходи за тек.възнаграждения	4621	3187
в т.ч. провизия за неизп.отпуск	124	98
Разходи за осигуряване	<u>691</u>	<u>440</u>
Общо:	<u>5312</u>	<u>3627</u>

3.5. Други разходи

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Командировки	12	26
Други	<u>106</u>	<u>88</u>
Общо:	<u>118</u>	<u>114</u>

3.6. Разход за данък

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

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	<u>133</u>	<u>886</u>
Текущ разход за данък върху печалбата	13	88
Отсрочени данъци	<u>-13</u>	<u>-11</u>
Общо разход за данък в ОПР	<u>0</u>	<u>77</u>



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

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

Счетоводна печалба / загуба за годината	28	770
Данък върху печалбата - 10% (2014 г.-10%)	3	77
Свързани с увеличения – 805 хил.лв. (2014 г.: 399 хил.лв.)	80	40
Свързани с намаления - 678 хил.лв. (2014 г.: 288 хил.лв.)	-68	-30
Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба (– 22) х.лв 10% (2014 г.: 6 х.лв x 10%)	-2	1
Общо (текущ разход) за данъци върху печалбата в ОПР	13	88

3.7. Дълготрайни активи

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

Напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството са в размер на 220 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството е счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2015 г.

От 23.12.2015г. МБАЛ „Медика Русе“ ООД, съгласно Договор за покупко – продажба на дружествени дялове, е притежател на 100 % от собствеността на СМДЛ „Скендианостик“ ЕООД, които ръководство е класифицирало като дългосрочен актив - Инвестиции в дъщерни предприятия, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще.

3.8. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 248 хил. (2014г.-203 хил.лв.) представляват медицински консумативи и инвентар за оборудване на кабинети и отделения. 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.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година****3.9. Вземания**

Представените в баланса вземания са 3 380 х.лв. в т.ч.: от клиенти – 33 х.лв. са текущи. Издадени са фактури за извършени медицински услуги през 2015г, които изцяло са погасени през м.Януари, 2016г.; вземания в размер на 356 х.лв. са по даден заем на „ДКЦ-2 Русе“ ЕООД; вземания от РЗОК – 2 989 х.лв. и вземания от лихви 2 х.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.

3.10. Парични средства и парични еквиваленти

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Парични средства в каса	5	26
Разплащателни сметки	2	443
Общо:	7	459

3.11. Собствен капитал

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Основен капитал	5	5
Непокрита загуба от минали години	-2	-2
Неразпределена печалба от минали години	910	216
Печалба/загуба за годината	27	694
Общо:	940	913

Към 31.12.2015 г. регистрираният дружествен капитал на МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ" ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100 лв. всеки и е изцяло внесен.



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

3.12. Дългосрочни задължения

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

- Кредит за финансиране на инвестиции от българска банка на стойност 3 100 х.лв. Усвоената част за покупката на „ДКЦ-2 Русе“ ЕООД е в размер на 3 049 х.лв. Към 31.12.2015г задължението по Инвестиционния кредит е 2 571 х.лв., от които текущо задължение до 1г – 441 х.лв. и дългосрочна част 2 130 х.лв.

- Заем от българска банка в размер на 700 х.лв., по който към 31.12.2015г. има задължение 603 х.лв. – овърдрафт с опция за предоговаряне за период по-дълъг от 1г.

3.13. Текущи задължения

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Към бълг.банка – краткосрочно задължение	441	
Текущи лизингови вноски	31	
Към доставчици	2520	1214
Към персонала	589	328
Осигурителни задължения	127	85
Данъчни задължения	59	36
Заем към съдружник	496	
Заем към търговски предприятия	1183	
Други	3	31
Общо:	<u>5449</u>	<u>1694</u>

Задълженията към доставчиците са текущи. Няма съществени не платени суми отчетени като разходи през 2015 г.

В задълженията към персонала са включени начислени суми в размер на 589 х. лв., представляващи дължими възнаграждения в т.ч. за неползван платен отпуск от персонала - 124 х. лв.

В осигурителните задължения към 31.12.2015 г. са включени начислени социални и здравни осигуровки върху текущи възнаграждения 109 х.лв. и върху сумите за неползвани платени отпуски от персонала - 18 х. лв.



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



[Handwritten signature]

МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

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

Дружеството отчита лихвоносни финансови активи към 31.12.2015 г. в размер на 356 х. лв., представени в баланса като дългосрочни вземания от дъщерни предприятия.

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

МБАЛ «МЕДИКА РУСЕ» ООД е свързана (съдружниците в дружеството са съдружници и/или акционери и в други дружества) :

- СБАЛК «МЕДИКА КОР» ЕАД
- «ДКЦ – 2 РУСЕ» ЕООД
- «МЕДИКА ТУРС» ЕООД
- СБАЛФРМ «МЕДИКА» ООД
- МЦ «МЕДИКА ЕКСПЕРТ» ЕООД
- СМДЛ «СКЕНДИАГНОСТИК» ЕООД
- ДОЦ. Д-Р КИРИЛ ПАНАЙОТОВ

фирма	приход	разход	салдо вземания	салдо задължения
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД		494 328.00		961 755.53
ДКЦ- 2 ЕООД	1 920.00	288 527.35	373 879.40	18 313.99
МЕДИКА ТУРС ЕООД		3 452.14		
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД	29 880.00		29 880.00	798 000.00
Д-Р КИРИЛ ПАНАЙОТОВ		5 242.22		501 242.22
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ				385 000.00
СМДЛ СКЕНДИАГНОСТИК		126 788.00		
ВСИЧКО:	31 800.00	918 337.71	403 759.40	2 664 311.74

Приходът от «ДКЦ – 2 Русе» ЕООД е от начислени лихви по даден заем; Приходът от СБАЛФРМ «Медика» ООД е от извършени медицински услуги. (текущо вземане).

Разходът от СБАЛК «Медика Кор» ЕАД е по Договор за съвместна дейност; Разходът



МБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

от «ДКЦ-2 Русе» ЕООД е за наем, ел.енергия, вода, топлоенергия; Разходът от «Медика Турс» ЕООД е от туроператорски услуги; Разходът от д-р Кирил Панайотов е от начислени лихви по получен заем; Разходът от СМДЛ «Скендианостик» ЕООД е от медицински услуги.

3.15. 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.

МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД има разработен Маркетинговия 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, преценка 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.

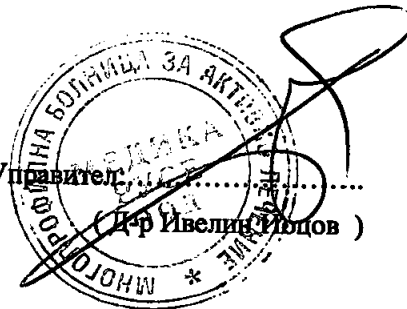
Приложение: Справка за дълготрайните активи

Счетоводител:

(Биляна Кънева)

Управител:

(Д-р Ивелин Стоев)



ОдитКом-Т ЕООД	ул. Фердинанд 27, 7000 Русе e-mail: t.uzunova@abv.bg	тел. 088 8 818385 факс (082) 877153
-----------------------	---	--

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
НА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
ГР. РУСЕ**

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД (Дружеството), включващ индивидуален счетоводен баланс към 31 декември 2015 година, индивидуален отчет за приходите и разходите, индивидуален отчет за собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

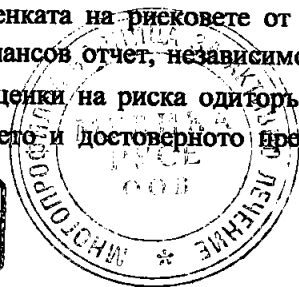
Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България, съгласно редакцията им в сила до 31 декември 2015 година (утвърдени с ПМС № 46/2005 г., ДВ бр. 30/07.04.2005 г. и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г., ДВ бр. 86/26.10.2007 г.), и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в индивидуалния финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на

[Своеручен подпис]



[Своеручен подпис]

индивидуалния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в индивидуалния финансов отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

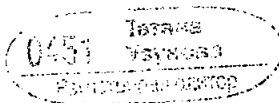
По наше мнение, индивидуалният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД към 31 декември 2015 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България, съгласно редакцията им в сила до 31 декември 2015 година (*утвърдени с ПМС № 46/2005 г., ДВ бр. 30/07.04.2005 г. и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г., ДВ бр. 86/26.10.2007 г.*).

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

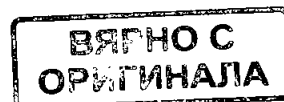
Годишен доклад за дейността на МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.), във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на чл. 38, пар. 4 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния му индивидуален финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28 март 2016 година се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

д.е.с. **Татяна Узунова**
Регистриран одитор



23 юни 2016 г.
ул. Фердинанд 27
гр. Русе, България



ОТЧЕТЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД

I. Увод

МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД е многопрофилна болница за активно лечение, с функции на районна болница, осъществяващо дейности по: Диагностика и лечение на заболявания, рехабилитация, медико-козметични 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, Нервни болести, Акушерство и гинекология, Ортопедия и травматология, Клинична лаборатория, Микробиология, Образна диагностика, Обща и клинична патология.

II. Юридически статут

МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД е регистрирано като частно търговско дружество без участие на държавен или общински капитал, от Русенски окръжен съд с Решение 725 от 19.03.1997г., като СХБАЛ „Медикус“ ООД. С Решение на Общото събрание от м. Януари 2013г се преименова в “МБАЛ Медика Русе“ ООД., и притежава разрешение за лечебна дейност № МБ – 305 /21.02.2013 г. Дружеството има изградена управленска структура в съответствие с изискванията на ТЗ и ЗЛЗ, управляващ и представляващ е д-р Ивелин Цанков Йоцов.

III. Организационна структура

Организационната структура е съобразена с изискванията на ЗЛЗ и Търговския закон. Тя се състои от:

1. Специализирани диагностични – консултативни кабинети (по график):

- ❖ Хирургия;
- ❖ Детска хирургия;
- ❖ Пластично-възстановителна и естетична хирургия;
- ❖ Урология;
- ❖ Ортопедия
- ❖ Неврохирургия
- ❖ Физикална и рехабилитационна медицина;
- ❖ Съдова хирургия;
- ❖ Кабинет за преданестезиологична консултация;
- ❖ Кабинет по образна диагностика;
- ❖ Кабинет по очни болести;
- ❖ Кабинет по кардиология
- ❖ Кабинет по Вътрешни болести;
- ❖ Кабинет по Гинекология
- ❖ Кабинет по Неврология

2. Клинична лаборатория.

3. Микробиологична лаборатория.



II . Стационарен блок състоящ се от:

Отделения с легла:

- 1.Отделение по Хирургия - 3-то ниво на компетентност с дейности по: хирургия, детска хирургия, ортопедия и травматология с 2-ро ниво на компетентност – 50 легла;
- 2.Отделение по Пластично-възстановителна и естетична хирургия -2-ро ниво на компетентност -10 легла;
- 3.Отделение по Урология – 2-ро ниво на компетентност – 15 легла;
4. Отделение по физикална и рехабилитационна медицина – 3-то ниво на компетентност – 30 легла;
5. Отделение Съдова хирургия – 3-то ниво на компетентност -20 легла;
6. Отделение Анестезиология и интензивни грижи – 3-то ниво на компетентност – 6 легла;
7. Отделение по Очни болести – 3-то ниво на компетентност – 5 легла;
8. Отделение по кардиология с дейности по: обща кардиология; инвазивна кардиология; неинвазивна кардиология; интензивно лечение на сърдечно-съдовите усложнения и контрол на критичните нарушения на хемодинамиката – 3- то ниво на компетентност – 36 легла
9. Отделение по Вътрешни болести - 3-то ниво на компетентност с дейности по Гастроентерология, Ендокринология и болести на обмяната – 2-ро ниво на компетентност – 20 легла.
10. Отделение по Нервни болести – 2-ро ниво на компетентност – 30 легла
11. Отделение Гинекология – 3-то ниво на компетентност – 20 легла
12. Отделение по Неврохирургия – 2-ро ниво на компетентност – 10 легла

Отделения без легла:

- 1.Отделение по Образна диагностика – 2-ро ниво на компетентност
- 2.Отделение по обща и клинична патология

Клинико-диагностични структури:

1. Клинична лаборатория – 3-то ниво на компетентност
- 2.Микробиологична лаборатория – 2-ро ниво на компетентност

Болнична аптека

Операционни зали:

- 1.Хирургична септична – 1 брой;
- 2.Хирургична асептична – 2 броя;
- 3.Урологична – 1 брой;
4. Гинекологична – 1 бр
- 5.Съдова – 1 брой;
- 6.Очна – 1 брой.

III. Административно-стопански блок се състои от административни, стопански и обслужващи звена.

- Техническо осигуряване и връзки с обществеността;
- Финансово-счетоводно обслужване;
- Снабдяване;
- Медицински транспорт.



IV. Осигуреност с ресурси

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

- Човешки ресурси – най-ценната част от ресурсите на МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ” ООД е висококвалифицирания медицински персонал. Ефективното използване на квалифицирания медицински и немедицински труд е в основата на конкурентноспособността на лечебното заведение. Лечебния процес е осъществяван от 90 лекари, като 84 от тях са с придобита специалност. Другата част от персонала включва: главна медицинска сестра – 1, старши медицински сестри – 11, регистратори -2, технически секретар – 48, медицински сестри в приемен кабинет – 2, медицински сестри в ангиозала – 4, медицински сестри в отделенията – 73, акушерки - 7, кинезитерапевти -3, рехабилитатор -1, фелдшери-10, лаборанти- 7, маг.фармацевт -1, административен персонал – 8, санитарни – 60, помощен персонал – 6 ; всички посочени до тук по структурите са наети по основен трудов договор.
- Материални ресурси – активната компонента на материалните ресурси на МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ” ООД е медицинското оборудване, което има съществено значение за пазарното развитие и сключване на обемен договор с НЗОК. Закупената медицинска апаратура е:

№	НАИМЕНОВАНИЕ	мерна единица	количество
1	ПОРТАТИВЕН ДОПЛЕР	бр.	1
2	ПОРТАТИВЕН ДОПЛЕР	бр.	1
3	АНЕСТЕЗИОЛОГИЧЕН АПАРАТ	бр.	2
4	АВТОКЛАВ	бр.	1
5	СТЕРИЛИЗАТОР	бр.	2
6	ЕХОГРАФ	бр.	1
7	СТЕРИЛИЗАТОР СУХ 40 Л	бр.	1
8	СТЕРИЛИЗАТОР СУХ 20 Л	бр.	1
9	ОБДИШВАЩ АПАРАТ	бр.	1
10	АСПИРАТОРНА ПОМПА-ЛИПОСУКЦИИ	бр.	1
11	ЛАРИНОСКОПСКА СИСТЕМА	бр.	1
12	ЕЛЕКТРОКАРДИОГРАФ	бр.	2
13	ХИРУРГИЧНА ЛАМПА	бр.	1
14	НАРКОЗЕН АПАРАТ СУЛА 800	бр.	1
15	ИЗПАРИТЕЛ ЗА АНЕСТЕЗ.АПАРАТ	бр.	1
16	ОПЕРАЦИОННА ЛАМПА	бр.	1
17	ХИРУРГИЧНА МАСА	бр.	1
19	ОПЕРАЦИОННА ЛАМПА	бр.	1
20	ДЕФИБРИЛАТОР LIFEPAK 9	бр.	3
21	ПОРТАТИВЕН ПАЦИЕНТЕН МОНИТОР	бр.	6
22	ОПЕРАЦИОННА МАСА	бр.	2
23	ОПЕРАЦИОННА ЛАМПА	бр.	2
24	ПАЦИЕНТЕН МОНИТОР MINDRAY-MEC 12	бр.	5
25	ФИБРОПТИЧЕН ЛАРИНГОСКОП	бр.	5
26	ВЪНШЕН ПЕЙСМЕЙКЪР ЕДНОКУХИНЕН	бр.	1
27	ИНКУБАТОР 55 L	бр.	1
28	ВИДЕОСИСТЕМА ОЛИМПУС CV-140	бр.	1

[Signature]



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

29	ЕЛЕКТРОНОЖ КЕНТАМЕД 1 Е	бр.	3
30	МОБИЛЕН ГРАФИЧЕН РЕНТГЕН	бр.	1
31	ОФТАЛМОСКОП ВЕТА 200 3,5 V	бр.	1
32	ЕЛЕКТРОТЕРАПЕВТИЧЕН АПАРАТ НЧ ТОКОВЕ	бр.	2
33	АПАРАТ ДИАГНОСТИКА И ТЕРАПИЯ	бр.	1
34	ЕЛЕКТРОТЕРАПЕВТИЧЕН АПАРАТ СЧ ТОКОВЕ	бр.	2
35	12- КАНАЛЕН ЕЛЕКТРОКАРДИОГРАФ	бр.	3
36	ИМПЛАНТОЛОГИЧЕН АПАРАТ	бр.	1
37	ПЕРФУЗОРИ	бр.	16
38	ЕЛЕКТРОЛИТЕН АНАЛИЗАТОР	бр.	3
39	ПАТОАНАТОМИЧНО ОБОРУДВАНЕ - LEICA	бр.	1
40	ОФТАЛМОЛОГИЧНО ОБОРУДВАНЕ	бр.	2
41	КОЛИЧКА ЗА АСПИРАЦИЯ	бр.	3
42	АПАРАТ ЗА ИЗКУСТВЕНА ВЕНТИЛАЦИЯ	бр.	1
43	АНЕСТЕЗИОЛОГИЧНИ АПАРАТИ	бр.	4
44	АУТОПСИОННА МАСА	бр.	1
45	ХЛАДИЛНА КАМЕРА	бр.	1
46	ЛИНЕЙКИ – ФОЛКСВАГЕН ТРАНСПОРТЕР	бр.	3
47	ГИНЕКОЛОГИЧЕН СТОЛ	бр.	2
48	ФЕТАЛЕН МОНИТОР	бр.	1
49	ОЧЕН АППАРАТ Glaskorpersch	бр.	2
50	ЕЛЕКТРИЧЕСКИ АСПИРАТОР	бр.	1
51	КУШЕТКА ЛК 100	бр.	1
52	МЕШГРАФТ, РЕТРАКТОР	бр.	2
53	КОАГУЛОМЕТЪР	бр.	1
54	ВИДЕО АДАПТЕР, ВИДЕО КАМЕРА - ОПЕРАЦИОННИ	бр.	2
55	ЕМГ АПАРАТ С ПЪЛНО ОБОРУДВАНЕ	бр.	1
56	БИОХИМИЧЕН АНАЛИЗАТОР	бр.	2
57	АВТОМАТИЧЕН УРИНЕН АНАЛИЗАТОР	бр.	1
58	УВЧ АПАРАТ	бр.	1
59	ЛАБОРАТОРЕН ДЕЙОНИЗАТОР	бр.	1
60	ТРАНСЕЗОФАГИАЛЕН ТРАНСДЮСЕР	бр.	1
61	КОЛИЧКА ЗА ЦЕНТР. АСПИРАЦИОННА СИСТЕМА	бр.	1
62	ЛАПАРОСКОПСКИ СЕТ	бр.	1
63	ВОЛУМЕТРИЧНА ПОМПА	бр.	1
64	СТОЛ ЗА ВЗЕМАНЕ НА КРЪВ	бр.	2
65	СКОПИЧНО – ГРАФИЧЕН РЕНТГЕН	бр.	1
66	РЕНТГЕНОВА ДИГИТАЛНА СИСТЕМА	бр.	1
67	ЕХОГРАФ CHISON Q5	бр.	3
68	РЕАНИМАЦИОННИ ЛЕГЛА	бр.	6
69	КОМПЮТЪРЕН ТОМОГРАФ	бр.	1
70	АРТРОСКОПСКА АПАРАТУРА	бр.	1
71	АВТОМАТИЧНА СИСТЕМА ЗА ИНЖЕКТИРАНЕ	бр.	1
72	РЕНТГЕНОВ АППАРАТ «С» РАМО	бр.	1

Тези факти подчертават инвестиционна активност на ръководството на лечебното заведение и стремежа да се повишават неговите конкурентни възможности – така се съкращава времето за изследвания, подбързва се обслужването и се повишава качеството на предлаганите медицински дейности.

ВЯГНО С
ОРИГИНАЛА



➤ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

През 2015г. – МБАЛ "Медика Русе" ООД реализира приходи в размер на **10 852 х.лв.** или средно месечно по 904 х.лв

Структурата на приходите е следната:

1	Приходи по договор с РЗОК	9 671
1.1	КП	9 260
1.2	Стентове, Протези	411
2	Приходи от потребителски такси	96
3	Приходи от платени услуги на граждани	1 066
4	Други приходи	3
5	Финансови Приходи от лихви	16

Видно е, че най съществен е относителния дял на приходите от РЗОК – 89,12 %.
Разходите за 2015 г. на Многопрофилна болница за активно лечение „Медика Русе,, – ООД са **10 825 х. лв.**, в т. Разходи за дейността – **10 825 х. лв.** които имат следната структура:

1	Разходи за материали	3 553
1.1	В т ч.Медикаменти	509
1.2	Медицински консум. и стентове	1 965
2	Разходи за външни услуги	1 413
2.1	В т. ч Договори за медич. Услуги	217
3	Разходи за амортизации	301
4	Разходи за възнаграждения	4 621
5	Разходи за осигуровки	691
6	Други разходи	118
7	Финансови разходи	128
8	Разходи за Данъци от печалбата	13

ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА след данъчно облагане е 27 х. лв .

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



Разходите за работна заплата заемат първо място сред разходите с относителен дял 42,69%. В сравнение с 2014 година изплатените средства за работна заплата и осигурителни вноски са с 1 685 х.лв. повече.

Съществен е делът на разходите за материали 32,82 %, което произтича от спецификата на дейността на дружеството.

Разходите за Външни услуги са 13,05 % от общите разходи, като най – съществен е делът на разходите за медицински услуги предимно по договор с МБАЛ-Русе АД; за съвместна дейност с СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД.

Разхода за амортизации е 301 х. лв. и представлява 2,78 % от общите разходи, балансовата /остатъчна/ стойност на Дълготрайните активи на МБАЛ „Медика Русе“ ООД към 31.12.2015г. е 1 493 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.

Други разходи за дейността – 118 х.лв. представляват разходите за Социални и Представителни разходи и платения окончателен данък върху тях, както и разходите за командировки, които са незначителни.

Финансовите разходи са 128 х. лв. и са разходи за банково обслужване през 2015 г. и лихви по заеми.

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.

➤ СТАТИСТИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2015г.

През 2015г. за лечение в МБАЛ „Медика Русе“ ООД са преминали 11 694 бр. пациенти по договор с НЗОК с проведени 37 700 леглодни.

Относно участието на Основният собственик на капитала д-р Кирил Панайотов, притежаващ 90 % от дяловете в МБАЛ „Медика Русе“ ООД, като съдружник в следните търговски дружества:

СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД – Изпълнителен Директор
МЦ „Медика Експерт“ ЕООД
СБАЛФРМ „Медика“ ООД
АСИМП ФМР-ИП „Здравна Къща –Медика „ ЕООД
Медика Турс ЕООД
Медика Нареченски Бани ЕООД



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

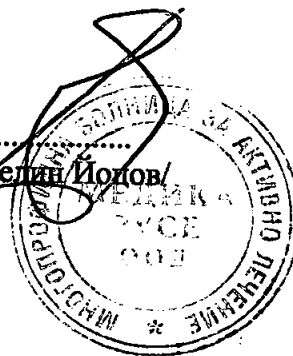
V. Инвестиционна програма

Инвестиционната програма е един от най мощните инструменти в управлението, позволяващ правилно планиране на ресурсите за бъдещ период с цел обновяване на

мощностите на ресурсите. Основните елементи в инвестиционната програма са насочени в няколко направления:

- Инвестиции в медицинска апаратура и техника;
- Инвестиции в материална база – текущи ремонти; разкриване на нови специализирани кабинети.
- Инвестиции в персонала – Обучение и квалификация на персонала /участие в курсове/; продължително обучение на персонала.

Управител:
/д-р Ивелин Йонов/



[Handwritten signature]



КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ
към
31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
a	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Репутация		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	790	14	III. Резерв от последващи оценки		
2. Репутация	617	805			
Общо за група I:	1 407	819	IV. Резерви	371	371
II. Дълготрайни материални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	871	404
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 900	2 844	- неразпределена печалба	1 122	446
- земи	107	107	- непокрита загуба	-251	-42
- сгради	2 793	2 737	Общо за група V:	871	404
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 382	583	VI. Текуща печалба (загуба)	-63	513
3. Други дълготрайни материални активи	194	98	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 184	1 293
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		138	B. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	4 476	3 663	B. Задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	3 205	2 984
1. Акции и дялове в предприятия от група	65		- до 1 година	441	
Общо за група III:	65	0	- над 1 година	2 764	2 984
IV. Отсрочени данъци	49	28	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 534	1 212
Общо за раздел Б:	5 997	4 510	- до 1 година	2 534	1 212
B. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Други задължения, в т.ч.:	2 544	586
1. Суровини и материали	255	213	- до 1 година	2 510	586
2. Предоставени аванси	16	81	- над 1 година	34	
Общо за група I:	271	294	4. към персонала, в т.ч.:	660	403
II. Вземания			- до 1 година	626	397
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	113	90	- над 1 година	34	6
- над 1 година			5. осигурителни задължения, в т.ч.:	136	96
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година	136	96
- над 1 година			- над 1 година		
3. Други вземания в т.ч.:	2 976	744	6. данъчни задължения	66	49
- над 1 година			- до 1 година	66	49
Общо за група II:	3 089	834	- над 1 година		
III. Инвестиции			Общо за раздел В, в т.ч.:	8 283	4 788
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	5 485	1 798
- в брой	5	26	- над 1 година	2 798	2 990
- безсрочни сметки (депозити)	10	451			
Общо за група IV:	15	477			
Общо за раздел В:	3 375	1 605			
Г. Разходи за бъдещи периоди	141	13	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	46	47
			- финансирания	46	47
СУМА НА АКТИВА	9 513	6 128	СУМА НА ПАСИВА	9 513	6 128

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

Съставител:

Билиана Кънева

Управител:

Ивелин Йоцов

ВЯЖНО С
ОРИГИНАЛА

ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

Вид дейност
8810 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

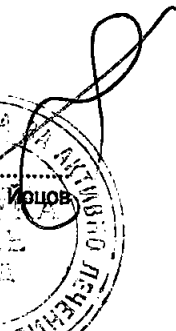
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1		3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	11 712	8 824
а) суровини и материали	5 065	3 988	в) услуги	11 712	8 824
б) външни услуги	3 703	2 671	2. Други приходи, в т.ч.:	5	2
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 362	1 317	- приходи от финасирания	4	
а) разходи за персонала, в т.ч.:	5 881	3 778	Общо приходи от оперативната дейност	11 717	8 826
а) разходи за възнаграждения	5 129	3 323	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	752	455	а) приходи от предприятия от група		
- осигуровки свързани с пенсии			Общо финансови приходи	0	0
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	534	113			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	534	113			
- разходи за амортизация	534	113			
4. Други разходи, в т.ч.:	178	224			
а) балансова стойност на продадени активи					
б) провизии					
в) други разходи	178	224			
Общо разходи за оперативната дейност	11 658	8 103	Общо приходи от обичайната дейност	11 717	8 826
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	131	37			
Общо финансови разходи	131	37	Общо приходи	11 717	8 826
Общо разходи за обичайната дейност	11 789	8 140	4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	72	0
6. Печалба от обичайната дейност	0	686			
Общо разходи	11 789	8 140	5. Загуба (ред 4+ ред 7 от раздел А)	63	0
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	686	Всичко (Общо приходи)	11 780	8 826
Разходи за данъци от печалбата	-9	87			
8. Разходи за данъци от печалбата	-9	87			
9. Печалба		599			
Всичко (общо разходи + 8+9)	11 780	8 826			

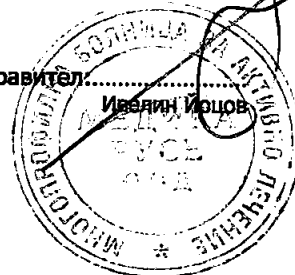
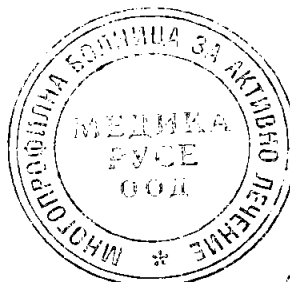
Приложенията на страници от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от :

Съставител: 
Билиана Кенева

Управител: 
Ивайло Йотков


23 март 2016г.



ВЕРНО С
ОРИГИНАЛА

ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

Вид дейност

8610 дейност на болници

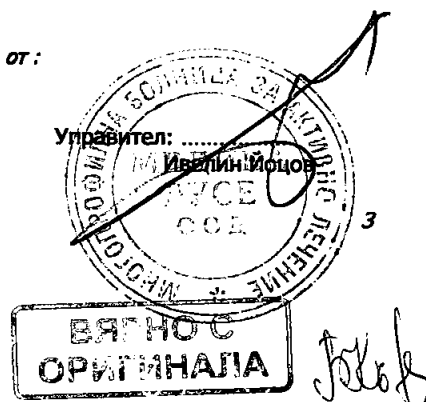
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 на
ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ
 към
31.12.2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
	а	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		11 190	4 598	6 592	8 735	7 491	1 244
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	5 677	-5 676	3 818		-3 818
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			96	-96		15	-15
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата			5	-5	6	94	-88
7 Плащания при разпределения на печалби				0			0
8 Други парични потоци от основна дейност			103	-103		30	-30
Всичко парични потоци от основна дейност (A)		11 191	10 479	712	8 741	11 448	-2 707
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			1 191	-1 191		9	-9
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			65	-65			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	1 256	-1 256	0	9	-9
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		531	419	112	3 093	62	3 031
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			30	-30		23	-23
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				0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		531	449	82	3 093	85	3 008
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)		11 722	12 184	-462	11 834	11 542	292
Д. Парични средства в началото на периода				477			185
Е. Парични средства в края на периода				15			477

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от :


 23 март 2016 г.



ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОГК

Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ

за

01.01.2015г.-31.12.2015г.

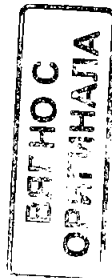
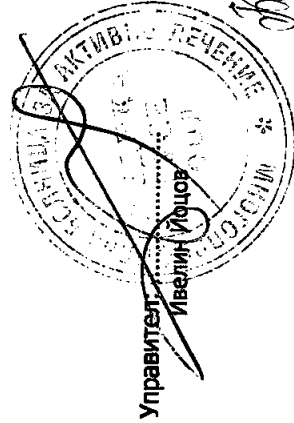
Показатели	Записан капитал	Репутация	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределен а печалба	Неразпределен а печалба	Неразпределен а печалба	Неразпределен а печалба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5						371	474	-70	513	1 293		
2. Промени в счетоводната политика											0		
3. Грешки								-27			-27		
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	371	447	-70	513	1 266		
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0		
- увеличение											0		
- намаление											0		
6. Финансов резултат от текущия период											-63		
7. Разпределение на печалба в т.ч.:								694	-181	-513	0		
- за дивиденди											0		
8. Покриване на загуба											0		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0		
- увеличение											0		
- намаления											0		
10. Други изменения в собствения капитал								-19			-19		
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	371	1 122	-251	-63	1 184		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0		
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	0	0	0	371	1 122	-251	-63	1 184		

Приложенията на страници от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

Съставител: *Билана Къфева*
Билана Къфева

23 мн 2016 г.



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Група МБАЛ МЕДИКА РУСЕ включва дружеството майка МБАЛ „Медика Русе“ ООД и неговото дъщерно дружество „Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД.

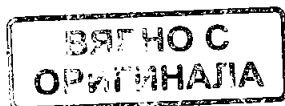
От 23.12.2015г. МБАЛ „Медика Русе“ ООД, съгласно Договор за покупко – продажба на дружествени дялове, е притежател на 100 % от собствеността на СМДЛ „Скендианостик“ ЕООД. Това дъщерно дружество не е консолидирано в настоящия финансов отчет.

Дружеството майка - 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. МБАЛ „ МЕДИКА РУСЕ“ ООД гр. Русе се управлява и представлява от д-р Ивелин Цанков Йоцов.

МБАЛ „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-козметични 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, Клинична лаборатория, Клинична микробиология, Вътрешни болести и Образна диагностика.

МБАЛ „ МЕДИКА РУСЕ“ ООД гр.Русе е с функциите на районна болница.

Лечебното заведение притежава хигиенно заключение № 1402/ 02.05.2006 год. от РИОКОЗ- гр. Русе, че отговаря на хигиенните изисквания по чл.7 от Наредба № 29/1999 год., на които трябва да отговарят устройството, дейността и вътрешния ред на лечебните заведения за болнична помощ, диспансерите и домовете за медико-социални грижи, както и Удостоверение № 966/02.05 2006 год. от РЦЗ гр. Русе издадено на основание чл.47 т.3 от ЗЛЗ и Наредба №29/1999 год.



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

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.

Дъщерното дружество - „Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД е правопреемник на Трето амбулаторно поликлинично заведение и е учредено с Решение 1895 от 1999 г. на Русенски окръжен съд. Центърът е регистриран на основание чл. 8 от Закона за лечебните заведения. В Търговския регистър дружеството е вписано под номер 20150122134624.

ЕИК на лечебното заведение е 117115660 и същото е регистрирано по ЗДДС.

Седалището и адресът на управление на „ДКЦ 2 – Русе“ ЕООД е гр. Русе, ул. „Рига“ № 35.

Собственост и управление

Дружеството майка 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.

Едноличен собственик на капитала на дъщерното дружество е МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД с ЕИК 117044162.

Двете дружества в Групата се представляват и управляват от д-р Ивелин Цанков Йоцов, назначен по договор за управление и контрол.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството-майка е оказване на болнична помощ на гражданите. Предметът на дейност на дъщерното дружество е осъществяване на доболнична помощ от лекари специалисти и отдаване на помещения под наем, в които се извършват дейности с медицинско предназначение.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на Финансовия отчет

Консолидираният финансов отчет Група МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ" е изготвен в



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и в сила от 01.01.2008 г., в редакцията им до 31.12.2015 г. На същата база са изготвени индивидуалният финансов отчет на дружеството-майка и финансовият отчет на дъщерното дружество.

Групата води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Промени в националното счетоводно законодателство

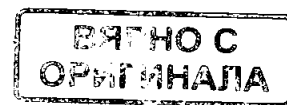
От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия. Ръководството е разгледало най-значимите промени и е направило своята първоначална преценка за тяхното влияние върху финансовите отчети и отчетност на Групата. Тези промени са свързани с:

- Въвеждат се четири категории предприятия и три категории групи предприятия. Класификацията се основава на установени критерии. На база тези критерии съгласно данните от финансовия отчет за 2015 г. дъщерното дружество се класифицира в категорията малки предприятия, а дружеството-майка в категорията средни предприятия.

- За микро и малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Микропредприятията са освободени от изготвянето на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходи и разходи по раздели (Тази възможност не се прилага за инвестиционните дружества и финансовите холдингови дружества, категоризирани като микропредприятия). Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение. Доколкото към 31.12.2015 г. дъщерното дружество отговаря на критериите за категоризиране като малко предприятие,



Handwritten signature



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

ръководството все още обмисля дали да приложи възможностите за съкратен формат на годишен финансов отчет, или да запази използвания до момента формат.

- Консолидиран финансов отчет може да не се съставя от предприятие майка на малка група, освен ако в групата има поне едно предприятие от обществен интерес. Доколкото към 31.12.2015 г. групата отговаря на критериите за категоризиране като средна, то тези законови възможности не се отнасят за нея.

- Задължителното прилагането на Международните счетоводни стандарти вече е ограничено само за предприятията от обществен интерес. Обхватът на този тип предприятия вече е определен в новия Закон за счетоводство и включва основно публичните дружества, застрахователите, кредитните институции, пенсионно осигурителните дружества и някои други големи предприятия, чиято дейност е обществено значима. Дружествата в групата не са били и отново не попадат в обхвата на дружества от обществен интерес и тази промяна не би се отразила върху тяхната отчетност.

- За някои предприятия се въвежда изискването за изготвяне на доклад за плащанията към правителства (01.01.2016 г.) и нефинансова декларация (от 01.01.2017г.). Дружествата в групата не попадат в обхвата на предприятията, които би следвало да изготвят тези доклади.

Съставянето на финансовите отчети и докладите за дейността за 2015 г. се извършва по реда на отменения Закон за счетоводството (§ 10 от Преходните и заключителни разпоредби на новия Закон за счетоводство).

С Постановление № 394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия са приети промени в националните стандарти в сила от 01.01.2016 г. във връзка с новия закон и въвеждането на разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС като те са наречени Счетоводни стандарти. Направената промяна се отнася до:

- СС 1 Представяне на финансови отчети – направени са известни промени във формата на финансовите отчети, както и в изискванията за оповестяване. Целта на промяната е да внесе яснота относно дефинираните в новия Закон за счетоводство съкратени баланс и отчет за приходите и разходите, приложими за микро и малки предприятия. По отношение на оповестяванията промяната е насочена към по-ясно определяне на изискванията към оповестяване за микро, малки, средни и големи предприятия. Ръководството на групата е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху финансовите му отчети.

ВЯТНО С
ОРИГИНАЛА



- СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия – направени са промени в част от дефинициите (предприятие-майка, дъщерно предприятие). В стандарта са включени разпоредби относно задължението за съставянето/освобождаването от изготвяне на консолидиран финансов отчет. Ръководството на групата е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху финансовите му отчети и отчетност.

- СС 24 Оповестяване на свързани лица – променена е дефиницията за свързани лица. Обхватът на свързаните лица е определен на база правилата на МСС, и по-специално МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Ръководството на групата е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху оповестяването на свързаните лица във финансовите и отчети.

Доколкото промените в националното счетоводно законодателство са съществени, ръководството на групата все още е в процес на оценка на целия обхват на ефектите от тези промени - както върху прилаганата счетоводна политика, така и на формата и съдържанието на годишните финансови отчети, вкл. оповестяванията и другите съпътстващи докладвания.

Представянето на консолидирания финансов отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, 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 консолидирания финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Дефиниции

Дружество-майка - това е дружеството, което притежава контрола върху стопанската и финансова политика и дейност на дъщерните дружества чрез притежанието на повече от 50% от дяловете от капитала му и правата на глас.

Дружество-майка е МБАЛ „Медика Русе“ ООД.

Дъщерни дружества - дружества, в които дружество-майка, пряко или косвено, притежава повече от 50 % от правата на глас в Общото събрание или има правото да назначи повече от 50 % от ръководството на дружество и може да упражнява контрол върху тяхната финансова и оперативна политика. Дъщерните дружества се консолидират от датата, на която ефективният контрол е придобит от Групата и спират да се

ВЪРНО С
ОРИГИНАЛА

[Signature]



консолидират от датата, на която се приема, че контролът е прекратен и е прехвърлен извън Групата. Дъщерните дружества се консолидират като се използва методът на пълната консолидация.

Дъщерно дружество е „Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД.

2.3. Принципи на консолидацията

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и неговото дъщерно дружество, изготвени към 31 декември, която дата е датата на финансовата година на Групата.

Финансовите отчети на всички дружества от Групата за целите на консолидацията са съставени за периода от 1 януари до 31 декември на 2015 при прилагане на единни счетоводни политики за едни и същи сделки и други събития, станали при сходни обстоятелства.

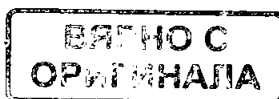
В консолидирания финансов отчет отчетите на дъщерните дружества се консолидират на база на метода "пълна консолидация" като се прилага унифицирана за същественияте обекти счетоводна политика. Пълната консолидация включва обединяване ред по ред на съответните активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци на дружеството-майка с тези на неговите дъщерни дружества. Инвестициите на дружеството-майка се елиминират срещу дела в собствения капитал на дъщерните дружества към датата на придобиване (учредяване). Изцяло се елиминират вътрешногруповите активи и пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци, вкл. нереализираната вътрешногрупова печалба или загуба.

2.4. Сравнителни данни

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

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство Групата води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Р. България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1,95583 BGN.



2.6. Справедливи стойности

Политиката на Групата 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 Групата по балансовата им стойност която е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на Групата 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.

2.7. Приходи

Приходите в Групата се признават на база принципа за начисляване и до степеня, до която стопанските изгоди се придобиват от Групата 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.

2.8. Разходи

Разходите в Групата 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.

2.9. 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,

ВЪН С
ОРИГИНАЛ

ЖКК



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Групата е определила 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

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

- сгради - 25 г.-50 г.
- машини и оборудване – 3-4г.
- съоръжения – 25-50 г.
- компютри - 2 г.
- транспортни средства – 4-10 г.
- стопански инвентар - 6.5-20г.
- 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.

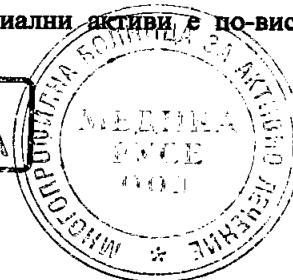
Извършените последващи разходи, свързани с дълготрайните материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените 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

ВЯНО С
ОРИГИНАЛА

[Signature]



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

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.

2.10. Дълготрайни нематериални активи

Превишението на прехвърленото възнаграждение при придобиването на дъщерното предприятие над придобитите разграничими активи и поети пасиви се третира и признава като положителна репутация. Ръководството на Групата е определило полезен живот на репутацията 5 години, като се прилага линейният метод на амортизиране.

2.11. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема 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 реализуема 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.

2.12. 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.

ВЪРНО С
ОРИГИНАЛА



2.13. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца. 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 Групата за съответния период (месеца).

2.14. 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.

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

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

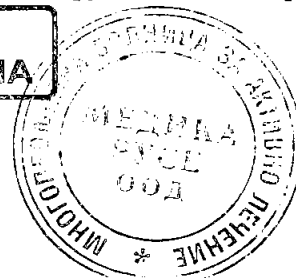
Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване е в размер законоустановения за работещите при условията на втора и трета категория труд, каквито са заетите в системата на Групата.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд. Към дружествата в Групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружествата от Групата в

ВЯНО С
ОРИГИНАЛ



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са предварително твърдо определени (дефинирани).

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - 1 РЗ; поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – 1 брутна работна заплата според трудовия стаж в дружеството;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест - не по-малко от 100% от брутното възнаграждения на работника за два месеца;
- при пенсиониране - от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Към датата на годишния финансов отчет дружествата в Групата правят оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Както е оповестено по-горе, работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Групата не е назначавала актуерна оценка на задълженията си към персонала при пенсиониране, тъй като ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на финансовите и отчети, като се има предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.16. Дружествен капитал и резерви

Дружествата в Групата, като дружества с ограничена отговорност са 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

ВЯНО С
ОРИГИНАЛ

Handwritten signature



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

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.

2.17. 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 2015 г. е 10 % (2014 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.



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Приходи

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
РЗОК	10422	7871
ОТ НАСЕЛЕНИЕТО	1190	901
ОТ НАЕМИ	100	52
ОТ ФИНАСИРАНЕ	4	
ДРУГИ	1	2
Общо:	<u>11 717</u>	<u>8 826</u>

3.2. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Медикаменти	509	252
Медицински консумативи	2038	1669
Вода	15	10
Ел.енергия, отопление	154	102
Канцеларски материали	48	18
Храна за болни	386	244
Материали лаборатория	190	126
Материали оборудване	85	29
Други материали	<u>278</u>	<u>221</u>
Общо:	<u>3703</u>	<u>2671</u>

3.3. Разходи за външни услуги



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година**

Разходите за външни услуги включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Договори за мед. услуги	220	112
Договор за биолог. отпадъци	35	16
Граждански договори	121	232
Охрана	1	0
Наем	9	165
Ремонт мед.апаратура	62	16
Комуникационни	29	11
Пране бельо	36	24
Други	849	741
Общо:	1362	1317

Договореното възнаграждение за одит на консолидирания годишен финансов отчет на дружеството за 2015 г. е в размер на 2160,00 лв. (с вкл. ДДС).

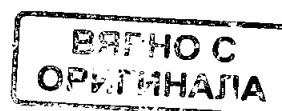
3.4. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Разходи за тек.възнаграждения	5129	3323
в т.ч. провизия за неизп.отпуск	138	119
Разходи за осигуряване	752	455
Общо:	5 881	3 778

3.5. Други разходи

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Командировки	13	28



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

Брак на ДМА	20	76
Други	145	120
Общо:	<u>178</u>	<u>224</u>

3.6. Дълготрайни активи

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

Преглед за обезценка - Ръководството на Групата счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2015 г.

От 23.12.2015г. МБАЛ „Медика Русе“ ООД, съгласно Договор за покупко – продажба на дружествени дялове, е притежател на 100 % от собствеността на СМДЛ „Скендиагностик“ ЕООД. Поради това, че новото дъщерно дружество не е включено в настоящия консолидиран отчет, ръководството е докладвало стойността на закупените дялове – 65 хил.лв. като инвестиции в дъщерни предприятия.

3.7. Репутация

Възникналата при консолидирането на дъщерното предприятие положителна репутация от придобиването на дъщерното дружество се амортизира на систематична база. Ръководството на групата е определило полезен живот на репутацията 5 години, като се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизацията на репутацията за 2015 г. в размер на 161 хил.лв. е призната в консолидирания отчет за приходите и разходите в перото разходи за амортизация. Амортизирането на репутацията за 2014 г. в размер на 27. хил. е отчетено в неразпределена печалба по реда на СС 8.

3.8. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 255 хил. (2014г.-213 хил.лв.) представляват медицински консумативи и инвентар за оборудване на кабинети и отделения. 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.

3.9. Вземания

Представените в баланса вземания са в размер на 3 089 х.лв. в т.ч.: от клиенти – 113 х.лв. са текущи; вземания от РЗОК – 2 976 х.лв. Ръководството е приело, че няма индикации за обезценка,

ВЯГНО С
ОРИГИНАЛА

Handwritten signature



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти.

3.10. Парични средства и парични еквиваленти

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Парични средства в каса	5	26
Разплащателни сметки	10	451
Общо:	<u>15</u>	<u>477</u>

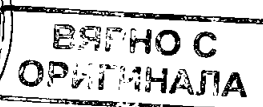
3.11. Дългосрочни задължения

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

- Кредит за финансиране на инвестиции от българска банка на стойност 3 100 х.лв. Усвоената част за покупката на „ДКЦ-2 Русе“ ЕООД е в размер на 3 049 х.лв. Към 31.12.2015г задължението по Инвестиционния кредит е 2 571 х.лв., от които текущо задължение до 1г – 441 х.лв. и дългосрочна част 2 130 х.лв.
- Заем от българска банка в размер на 700 х.лв., по който към 31.12.2015г. има задължение 603 х.лв. – овърдрафт с опция за предоговаряне за период по-дълъг от 1г.

3.12. Текущи задължения

	2015 BGN '000	2014 BGN '000
Към бълг. банка – краткосрочно задължение	441	
Текущи лизингови вноски	31	
Към доставчици	2503	1214
Към персонала	626	397
Осигурителни задължения	136	96
Данъчни задължения	66	85
Заем към съдружник	496	



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година

Заем към търговски предприятия	1183	
Други	3	6
Общо:	<u>5 485</u>	<u>1 798</u>

Задълженията към доставчиците са текущи. Няма съществени не платени суми отчетени като разходи през 2015 г.

3.13. 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.

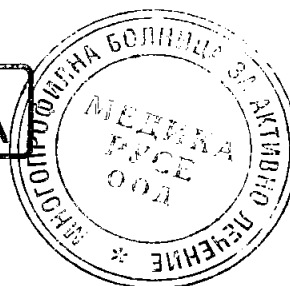
Кредитен риск

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.

ВЯТНО С
ОРИГИНАЛА

Handwritten signature



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

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 31.12.2015 г. в размер на 356 х. лв., представени в баланса като дългосрочни вземания от дъщерни предприятия.

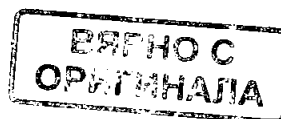
Ценови риск

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.

3.14. Сделки със свързани лица

Свързани лица на групата с вид на свързаност дружества свързани с ключов управленски персонал или съдружници и акционери са:

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



ГРУПА МБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 ГОДИНА

фирма	приход	разход	салдо вземания	салдо задължения
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД		494		962
МЕДИКА ТУРС ЕООД		3		
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД	30		30	798
Д-Р КИРИЛ ПАНАЙОТОВ		5		501
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ	2			385
СМДЛ СКЕНДИАГНОСТИК		127		
ВСИЧКО:	32	629	30	2 646

3.15. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет на Групата е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Ръководството няма планове да ограничава дейността на дружествата в Групата. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятията от групата да продължат своята дейност.

3.16. Събития след датата на годишния финансов отчет

Между датата на консолидирания годишен 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 Групата.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

Счетоводител:
(Биляна Кънева)

Управител:
(Д-р Димитър Попов)



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към

31.12.2015 г.

на

ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ

(хил.лв.)

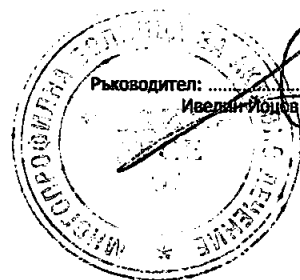
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
1. Продукти от развойна дейност	0			0	0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	29	812		841	14	37		51	790
3. Търговска репутация	805			805	27	161		188	617
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0				0	0
Общо за група I:	834	812	0	1 646	41	198	0	239	1 407
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 859	112	0	2 971	16	55	0	71	2 900
- земи	107			107				0	107
- сгради	2 752	112		2 864	16	55		71	2 793
2. Машини, производствено оборудване и апарату	882	1 058	34	1 906	295	242	13	524	1 382
3. Компютърна техника				0				0	0
4. Други дълготрайни материални активи	138	137		275	41	40		81	194
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	138	936	1 074	0				0	0
Общо за група II:	4 017	2 243	1 108	5 152	352	337	13	676	4 476
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група		65		65				0	65
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0				0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0				0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0				0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0				0	0
6. Други заеми				0				0	0
7. Изкупени собствени акции				0				0	0
Общо за група III:	0	65	0	65	0	0	0	0	65
IV. Отсрочени данъци	28	30	9	49				0	49
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	4 879	3 150	1 117	6 912	393	535	13	915	5 997

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

Съставител:

Билана Кънева



24

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ОДИТКОМ-Т ЕООД	ул. Фердинанд 27, 7000 Русе e-mail: t.nazanova@abv.bg	тел. 088 8 818385 факс (082) 877153
-----------------------	--	--

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
НА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
ГР. РУСЕ**

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД (Дружество-майка) и неговото дъщерно дружество (Групата), включващ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2015 година, консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

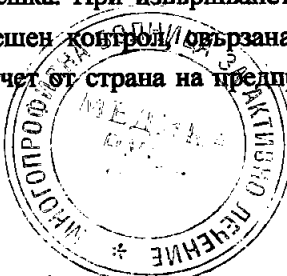
Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България, съгласно редакцията им в сила до 31 декември 2015 година (утвърдени с ПМС № 46/2005 г., ДВ бр. 30/07.04.2005 г. и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г., ДВ бр. 86/26.10.2007 г.), и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидирания финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури,

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

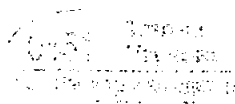
По наше мнение, консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ** към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България, съгласно редакцията им в сила до 31 декември 2015 година (утвърдени с ПМС № 46/2005 г., ДВ бр. 30/07.04.2005 г. и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г., ДВ бр. 86/26.10.2007 г.).

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.), във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на чл. 38, пар. 4 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния консолидиран доклад на ръководството за дейността на **ГРУПА МБАЛ МЕДИКА РУСЕ** за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от годишния и консолидиран финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 28 март 2016 година се носи от ръководството на Дружеството-майка. Историческата финансова информация, представена в консолидирания годишен доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в консолидирания финансов отчет на Групата към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

д.е.с. **Татяна Узунова**
Регистриран одитор



23 юни 2016 г.

ул. Фердинанд 27

гр. Русе, България

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ОТЧЕТЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПА МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ”

I. Увод

МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ” ООД е многопрофилна болница за активно лечение, с функции на районна болница, осъществяваща дейности по: Диагностика и лечение на заболявания, рехабилитация, медико-козметични 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, Нервни болести, Акушерство и гинекология, Ортопедия и травматология, Клинична лаборатория, Микробиология, Образна диагностика, Обща и клинична патология.

II. Юридически статут

МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ” ООД е регистрирано като частно търговско дружество без участие на държавен или общински капитал, от Русенски окръжен съд с Решение 725 от 19.03.1997г., като СХБАЛ „Медикус“ ООД. С Решение на Общото събрание от м. Януари 2013г се преименова в “МБАЛ Медика Русе“ ООД., и притежава разрешение за лечебна дейност № МБ – 305 /21.02.2013 г. Дружеството има изградена управленска структура в съответствие с изискванията на ТЗ и ЗЛЗ, управляващ и представляващ е д-р Ивелин Цанков Йоцов.

От 21.10.2014г МБАЛ „Медика Русе“ ООД, съгласно Договор за приватизационна продажба, е притежател на 100 % от акциите на Общинско предприятие ДКЦ-2 Русе ЕООД, въз основа на което Дружеството съставя Консолидиран отчет. ДКЦ-2 ЕООД е регистрирано по фирмено дело 1895/1999г. на РОС с Булстат 117115660, като Еднолично дружество с ограничена отговорност, със седалище и адрес на управление: гр.Русе, ул.Рига №35. Управляващ и представляващ Дружеството е д-р Ивелин Цанков Йоцов.

III. Организационна структура

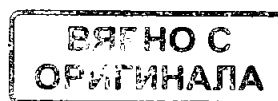
Организационната структура е съобразена с изискванията на ЗЛЗ и Търговския закон. Тя се състои от:

- I. ДКЦ-2 ЕООД – осъществяване специализирана извънболнична медицинска помощ.
1. Специализирани лекарски кабинети;
 2. Специализирани и обща ЛКК;
 3. Клинична лаборатория;

II. МБАЛ Медика Русе ООД:

1. Специализирани диагностични – консултативни кабинети (по график):
 - ❖ Хирургия;
 - ❖ Детска хирургия;

Ивелин Цанков Йоцов



- ❖ Пластично-възстановителна и естетична хирургия;
- ❖ Урология;
- ❖ Ортопедия
- ❖ Неврохирургия
- ❖ Физикална и рехабилитационна медицина;
- ❖ Съдова хирургия;
- ❖ Кабинет за преданестезиологична консултация;
- ❖ Кабинет по образна диагностика;
- ❖ Кабинет по очни болести;
- ❖ Кабинет по кардиология
- ❖ Кабинет по Вътрешни болести;
- ❖ Кабинет по Гинекология
- ❖ Кабинет по Неврология

2. Клинична лаборатория.

3. Микробиологична лаборатория.

4. Стационарен блок състоящ се от:

Отделения с легла:

1.Отделение по Хирургия - 3-то ниво на компетентност с дейности по: хирургия, детска хирургия, ортопедия и травматология с 2-ро ниво на компетентност – 60 легла;

2.Отделение по Пластично-възстановителна и естетична хирургия -2-ро ниво на компетентност -10 легла;

3.Отделение по Урология – 2-ро ниво на компетентност – 15 легла;

4. Отделение по физикална и рехабилитационна медицина – 3-то ниво на компетентност – 30 легла;

5. Отделение Съдова хирургия – 3-то ниво на компетентност -20 легла;

6. Отделение Анестезиология и интензивни грижи – 3-то ниво на компетентност – 6 легла;

7. Отделение по Очни болести – 3-то ниво на компетентност – 5 легла;

8.Отделение по кардиология с дейности по: обща кардиология; инвазивна кардиология; неинвазивна кардиология; интензивно лечение на сърдечно-съдовите усложнения и контрол на критичните нарушения на хемодинамиката – 3- то ниво на компетентност – 36 легла

9.Отделение по Вътрешни болести - 3-то ниво на компетентност с дейности по Гастроентерология, Ендокринология и болести на обмяната – 2-ро ниво на компетентност – 20 легла.

10. Отделение по Нервни болести – 2-ро ниво на компетентност – 30 легла

11. Отделение Гинекология – 3-то ниво на компетентност – 20 легла

12. Отделение по Неврохирургия – 2-ро ниво на компетентност – 10 легла

Отделения без легла:

1.Отделение по Образна диагностика – 2-ро ниво на компетентност

2.Отделение по обща и клинична патология

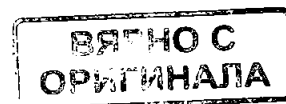
Клинико-диагностични структури:

1. Клинична лаборатория – 3-то ниво на компетентност

2.Микробиологична лаборатория – 2-ро ниво на компетентност

Болнична аптека

Операционни зали:



[Handwritten signature]

1. Хирургична септична – 1 брой;
2. Хирургична асептична – 2 броя;
3. Урологична – 1 брой;
4. Гинекологична – 1 бр
5. Съдова – 1 брой;
6. Очна – 1 брой.

5. Административно-стопански блок се състои от административни, стопански и обслужващи звена.

- Техническо осигуряване и връзки с обществеността;
- Финансово-счетоводно обслужване;
- Снабдяване;
- Медицински транспорт.

IV. Осигуреност с ресурси

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

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

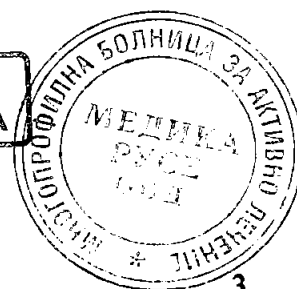
- Човешкият ресурс на МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД се състои от висококвалифициран медицински персонал. Ефективното използване на квалифицирания медицински и немедицински труд е в основата на конкурентноспособността на лечебното заведение. Лечебният процес е осъществяван от 90 лекари, като 84 от тях са с придобита специалност. Другата част от персонала включва: главна медицинска сестра – 1, старши медицински сестри – 11, регистратори -2, технически секретар – 48, медицински сестри в приемния кабинет – 2, медицински сестри в ангиозала – 4, медицински сестри в отделенията – 73, акушерки - 7, кинезитерапевти -3, рехабилитатор -1, фелдшери-10, лаборанти- 7, маг.фармацевт -1, административен персонал – 8, санитарни – 60, помощен персонал – 6; всички посочени до тук по структурите са наети по основен трудов договор.
- Човешкият ресурс на „ДКЦ- 2“ ЕООД се състои от: Аналитични специалисти – 36 човека (35 с висше медицинско образование и 1 с друго висше образование); Приложни специалисти – 10 човека (7 с медицинско образование и 3 с друго); Административен персонал – 4 човека; Помощен персонал в т.ч. санитарни – 8 човека;
- Материални ресурси – активната компонента на материалните ресурси, както на МБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД, така и на „ДКЦ-2“ ЕООД е медицинското оборудване, което има съществено значение за пазарното развитие и сключване на обменен договор с НЗОК.

Тези факти подчертават инвестиционна активност на ръководствата на двете Дружества и стремежа да се повишават техните конкурентни възможности – така се съкращава времето за изследвания, подобрява се обслужването и се повишава качеството на предлаганите медицински дейности.

➤ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

През 2015г. – Дружествата реализират приходи в размер на 11 566 х.лв.

ВЯГНО С
ОРИГИНАЛ



[Handwritten signature]

Най - съществен е относителния дял на приходите от РЗОК – 92,35 %.

Разходите за 2015 г. на МБАЛ „Медика Русе“ ООД и „ДКЦ-2“ ЕООД са 11 789 х. лв, в т. Разходи за оперативна дейност – 11 658 х. лв., които имат следната структура:

1	Разходи за материали	3 703
2	Разходи за външни услуги	1 362
3	Разходи за амортизации	534
4	Разходи за възнаграждения	5 129
5	Разходи за осигуровки	752
6	Други разходи	178

Консолидираният финансов резултат е загуба в размер на 63 х.лв.

Разходите за работна заплата заемат първо място с най-голям относителен дял в общия разход.

Съществен е делът на разходите за материали, което произтича от спецификата на дейността на дружествата.

Разхода за амортизации е 534 х. лв. и представлява 4,64 % от общите разходи, балансовата /остатъчна/ стойност на Дълготрайните активи на Дружествата към 31.12.2015г. е 4 476 х. лв. В дружествата се използва линейния метод на амортизация на Дълготрайни Активи. Счетоводните амортизации са икономически лост за управление, който се използва максимално за осъществяване на инвестиционната политика на здравните заведения.

Други разходи за дейността – 178 х.лв. представляват разходите за Социални и Представителни разходи и платения окончателен данък върху тях, както и разходите за командировки, които са незначителни.

Финансовите разходи са 131 х. лв. и са разходи за банково обслужване през 2015 г. и лихви по заеми.

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.

ВЯГНО С
ОРИГИНАЛА

Handwritten signature



➤ **СТАТИСТИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2015г.**
„ДКЦ-2“ ЕООД:

През специализираните лекарски кабинети в рамките на 2015 г. са преминали 27 739 пациенти. Обхванати с профилактичен преглед са 123 човека.
Извършени са 249 999 клинично - лабораторни изследвания.
Новооткрити заболявания 320.
Лекарите в лечебното заведение са издали 4949 б.л.за временна нетрудоспособност през 2015 год.срещу 3583 за 2014 год.

МБАЛ „Медика Русе“ ООД:

През 2015г. за лечение в МБАЛ „Медика Русе“ ООД са преминали 11 694 бр. пациенти по договор с НЗОК с проведени 37 700 леглодни.

Относно участието на Основният собственик на капитала д-р Кирил Панайотов, притежаващ 90 % от дяловете в МБАЛ „Медика Русе“ ООД, като съдружник в следните търговски дружества:

СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД – Изпълнителен Директор
МЦ „Медика Експерт“ ЕООД
СБАЛФРМ „Медика“ ООД
АСИМП ФМР-ИП „Здравна Къща –Медика „ ЕООД
Медика Турс ЕООД
Медика Нареченски Бани ЕООД

През 2015г. „МБАЛ Медика Русе“ ООД закупи 100% от капитала на Общинско предприятие – Диагностично – Консултативен Център 2 – Русе ЕООД. В сградата, собственост на ДКЦ-2-Русе ЕООД осъществява дейността си и „МБАЛ Медика Русе“ ООД.

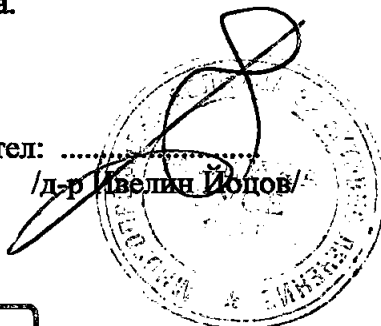
V. Инвестиционна програма

Инвестиционната програма е един от най-мощните инструменти в управлението, позволяващ правилно планиране на ресурсите за бъдещ период с цел обновяване на мощностите на ресурсите. Основните елементи в инвестиционната програма са насочени в няколко направления:

- Инвестиции в медицинска апаратура и техника;
- Инвестиции в материална база – текущи ремонти; разкриване на нови специализирани кабинети.
- Инвестиции в персонала – Обучение и квалификация на персонала /участие в курсове/; продължително обучение на персонала.



Управител:
/д-р Ивелин Йопов/



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА