

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ГРУПА УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ

към 31.12.2021 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	571	598	II. Резерви		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на		55	1. Други резерви	371	371
Общо за група I.:	571	653	Общо за група II.:	371	371
II. Дълготрайни материални активи			III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	6 901	7 106	- неразпределена печалба	8 907	7 482
- земи	159	159	Общо за група III.:	8 907	7 482
- сгради	6 742	6 947	IV. Текуща печалба (загуба)	7 872	1 427
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	3 571	3 316	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	17 155	9 285
3. Съоръжения и други	408	358	B. Провизии и сходни задължения		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	1 057	100	1. Провизии за данъци, в т. ч.:	14	7
Общо за група II.:	11 937	10 880	- отсрочени данъци	14	7
III. Дългосрочни финансови активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B.:	14	7
1. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	150	150	B. Задължения		
Общо за група III.:	150	150	1. Получени аванси, в т. ч.:		1 550
IV. Отсрочени данъци	128	80	- до 1 година		1 550
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	12 786	11 763	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	5 014	6 905
B. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	5 014	6 905
I. Материални запаси			3. Други задължения, в т. ч.:	5 248	5 818
1. Суровини и материали	786	1 215	- до 1 година	4 043	3 003
2. Предоставени аванси	56	67	- над 1 година	1 205	2 815
Общо за група I.:	842	1 282	- към персонала, в т. ч.:	2 796	1 996
II. Вземания			- до 1 година	2 796	1 996
1. Вземания от клиенти и доставчици:	8 036	5 616	- осигурителни задължения, в т. ч.:	583	496
2. Други вземания:	252	486	- до 1 година	583	496
Общо за група II.:	8 288	6 102	- данъчни задължения, в т. ч.:	454	157
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	454	157
- в брой	86	60	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B., в т. ч.:	10 262	14 273
- в безсрочни сметки (депозити)	5 513	4 519		9 057	11 458
Общо за група III.:	5 599	4 579	- над 1 година	1 205	2 815
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B.:	14 729	11 963	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	95	171
B. Разходи за бъдещи периоди	11	10	- финансирания	95	171
СУМА НА АКТИВА	27 526	23 736	СУМА НА ПАСИВА	27 526	23 736

Приложенията от стр.5 до стр.21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 24.06.2022 г. и е подписан от:

Съставител:

Биляна Кънева

Управител:

д-р Ивелин Йодков



[Handwritten signature]

0451

Татяна
Узунова

Регистриран одитор

22.07.2022г.

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ГРУПА УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ**

за 2021 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	11 846	9 512	а) услуги	35 338	28 319
б) външни услуги	9 903	7 903	2 Други приходи, в т.ч.:	35 338	28 319
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	1 943	1 609	- приходи от финансиране	10 282	2 218
а) разходи за възнаграждения	24 676	18 118	Общо приходи от оперативната дейност	10 016	2 050
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	21 868	15 980	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	45 620	30 537
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 808	2 138	Общо финансови приходи	1 250	1
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	1 303	1 048	Общо приходи	1 250	1
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:					
- разходи за амортизация	1 303	1 048			
4 Други разходи, в т.ч.:	232	221			
Общо разходи за оперативната дейност	38 057	28 899			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в					
5 т.ч.:	80	64			
Общо финансови разходи	80	64			
Общо разходи	38 137	28 963			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо					
6 разходи)	8 733	1 575			
7 Разходи за данъци	861	148			
8 Печалба	7 872	1 427			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8	46 870	30 538	Всичко (Общо приходи)	46 870	30 538

Приложенията от стр.5 до стр.21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 24.06.2022 г. и е подписан от:

Съставител:

Билиана Кънева
Билиана Кънева

Управител:

д-р Ивелин Кръмов



Татяна

0451 Татяна
Узунова
Регистриран одитор

22.07.2022г.

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ГРУПА УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ
за 2021 г.**

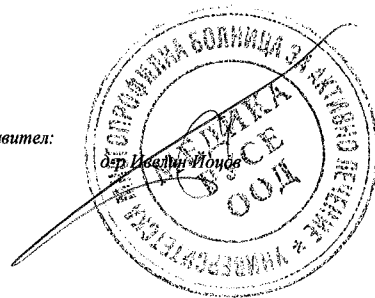
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	44 280	14 798	29 482	33 130	12 362	20 768
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		23 743	(23 743)		17 344	(17 344)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)			-
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		595	(595)		347	(347)
5 Други парични потоци от основна дейност	1	107	(106)	46	42	4
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	44 281	39 244	5 037	33 176	30 095	3 081
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2 205	(2 205)		2 614	(2 614)
2 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		198	(198)	1	18	(17)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	2 403	(2 403)	1	2 632	(2 631)
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	850	2 435	(1 585)	1 140		1 140
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	5	34	(29)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	855	2 469	(1 614)	1 140	3	1 137
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	45 136	44 116	1 020	34 317	32 730	1 587
Д. Парични средства в началото на периода			4 579			2 992
Е. Парични средства в края на периода			5 599			4 579

Приложенията от стр.5 до стр.21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 24.06.2022 г. и е подписан от:

Съставител:


Бияна Кънева

Управител:





0451 **Татяна
Узунова**
Регистриран одитор

22.07.2022г.

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ГРУПА УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ
за 2021 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5
1 Салдо в началото на отчетния период	5	371	7 482	1 427	9 285
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	371	7 482	1 427	9 285
3 Финансов резултат от текущия период				7 872	7 872
4 Разпределение на печалба в т.ч.:			1 427	(1 427)	-
5 Други изменения в собствения капитал			(2)		(2)
6 Салдо към края на отчетния период	5	371	8 907	7 872	17 155
7 Собствен капитал към края на отчетния период	5	371	8 907	7 872	17 155

Приложенията от стр.5 до стр.21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
 Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 24.06.2022 г. и е подписан от:

Съставител:


 Биляна Кънева

Управител:

д-р Ивгелин Подев





0451 Татяна
 Узунова
 Регистриран одитор

22.07.2022г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Група УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ включва дружеството майка УМБАЛ „Медика Русе“ ООД и неговите дъщерни дружества „Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД и „Самостоятелна медико-диагностична лаборатория – Скендианостик“ ЕООД.

Дружество майка

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

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

УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД гр. Русе има разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ-305/03.05.2017 год. издадено от Министъра на здравеопазването. Въз основа на това разрешение законосъобразните дейности, които болницата може да осъществява са: Диагностика и лечение на заболявания, рехабилитация, медико-естетични услуги, диагностика и консултации поискани от лекар от други лечебни заведения, по следните основни и/ или профилни специалности: Кардиология, Хирургия, Съдова хирургия, Детска хирургия, Пластично-възстановителна и естетична хирургия, Урология, Очни болести, Физикална и Рехабилитационна медицина, Анестезиология и интензивно лечение, Гастроентерология, Ендокринология и болести на обмяната, Вътрешни болести, Нефрология, Нервни болести, Акушерство и гинекология, Неонатология, Ортопедия и травматология, Клинична лаборатория, Микробиология, Образна диагностика, Обща и клинична патология, Спешна медицина, Педиатрия, Трансфузионна хематология.

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.

ГРУПА УМБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

Дъщерни дружества

- „Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД (Дъщерно дружество 1) 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

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.

- „Самостоятелна медико-диагностична лаборатория – Скендианостик“ ЕООД (Дъщерно дружество 2) е регистрирано с Решение 2717 от 1999 г. на Русенски окръжен съд.

ЕИК на дружеството е 117504276 и същото е регистрирано по ЗДДС.

Седалището и адресът на управление „СМДЛ – Скендианостик“ 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 до 50лв.

Едноличен собственик на капитала на дъщерните дружества е УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД с ЕИК 117044162.

Дружеството майка УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ и дъщерното дружество „ДКЦ 2 – Русе“ ЕООД се представляват и управляват от д-р Ивелин Цанков Йоцов, назначен по договор за управление и контрол. Дъщерното дружество „СМДЛ – Скендианостик“ ЕООД се представлява и управлява от д-р Мариета Недялкова Николова, назначена 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 1 е осъществяване на доболнична помощ от лекари специалисти и отдаване на помещения под наем, в които се извършват дейности с медицинско предназначение. Предметът на дейност на дъщерно дружество 2 е медицински изследвания по образна диагностика, специализирани и високоспециализирани изследвания по образна диагностика.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Консолидираният финансов отчет на Група УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г., посл. изм. и доп. ДВ. бр.19 от 5 Март 2021г..) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС (ДВ 30/07.04.2005г.; посл. изм. и доп. ДВ бр.3/12.01.2016г.).

Групата води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в консолидирания годишен финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена. На база определени в Закона за счетоводство критерии групата се класифицира в категорията средна група.

Групата изготвя законовия си консолидиран финансов отчет, прилагайки пълен модел на финансов отчет.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Дефиниции

Предприятие майка - юридическо лице, което упражнява контрол спрямо едно или повече дъщерни предприятия.

Дружеството-майка е УМБАЛ „Медика Русе“ ООД.

Дъщерно предприятие - юридическо лице, контролирано от друго юридическо лице (предприятие майка).

Дъщерни дружества са „Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД и „СМДЛ – Скендиагностик“ ЕООД.

2.4. Принципи на консолидацията

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и неговите дъщерни дружества, 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 2021 г. 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.

2.5. 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.

2.6. 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.

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 – 3-7г.
- 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 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.

2.7. Дълготрайни нематериални активи

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

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

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

2.8. Дългосрочни финансови активи

Дяловете на предприятия от групата в асоциирани предприятия, се отчитат в консолидирания финансов отчет като дългосрочни финансови активи.

2.9. 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 конкретно определена стойност по доставени партии.

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.

2.10. 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.

2.11. Пари и парични еквиваленти

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

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

2.12. 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 дружествата с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружествата до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

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

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

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

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

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно

изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. Предприятията от групата следва да признаят като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Към датата на изготвяне на индивидуалните годишни финансови отчети на дружествата в групата се прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсиреми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. Прави се оценка както за разходите за възнаграждения, така и на разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи.

Доходи на персонала при пенсиониране (дългосрочни доходи)

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

2.15. Приходи

Приходите в Групата се признават на база принципа за начисляване и до степента, 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.

2.16. 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.

2.17. 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 2021 г. е 10 % (2020 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 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.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят в консолидирания баланс разгънато (не се компенсират).

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайни активи

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

В перото „Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права“ на консолидирания баланс са представени: програмни продукти – 1 хил.лв.; ремонт на насти активи – 570 хил.лв.;

В перото „Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия“ е представено дяловото участие на УМБАЛ „Медика Русе“ ООД в „Частна детска градина ДЪГА-РУСЕ“ ООД. Инвестицията в асоциираното предприятие е призната по себестойност.

Напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на Групата по отчетна стойност са в размер на 1 152 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на Групата счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2021 г.

3.2. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 786 хил. (2020г. - 1 215 хил.лв.)

ГРУПА УМБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

представляват медикаменти, 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. Предоставеният аванс от 56 хил.лв. е за закупуване на машини и оборудване. Сделката е приключена в началото на новата финансова година.

3.3. Вземания

Представените в баланса вземания от клиенти 8 036 хил.лв са: 5 975 хил.лв. от РЗОК и 2 061 хил.лв. от други клиенти. В перото други вземания са представени : вземания по съдебни спорове 156 х.лв.; данък подлежащ на възстановяване – 83 х.лв. и други – 13 х.лв. Във вземанията от РЗОК са включени и неполучени от минали години отчетени приходи за изпълнени медицински дейности, т.н. „над лимитни“. Ръководство счита, че с висока степен на вероятност тези приходи ще бъдат получени ведно с полагащите се лихви, поради което в отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка.

3.4. Парични средства и парични еквиваленти

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Парични средства в каса	86	60
Разплащателни сметки в лева	5 513	4 519
Общо:	5 599	4 579

3.5. Дългосрочни задължения

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

Предоставени заеми от други търговски предприятия са размер на 1 205 хил.лв. получени от дъщерно дружество 1.

3.6. Текущи задължения

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Към доставчици и клиенти	5 014	8 455

ГРУПА УМБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

Към персонала	2 796	1 996
Осигурителни задължения	583	496
Данъчни задължения	454	157
Получени заеми в т.ч. лихви	205	280
Други	5	74
Общо:	9 057	11 458

Задълженията към доставчиците са текущи. Няма съществени не платени суми отчетени като разходи през 2021 г.

3.7. Приходи

	2021	2020
	BGN ,000	BGN ,000
РЗОК	30 066	25 153
ОТ НАСЕЛЕНИЕТО	5 274	3 166
ОТ НАЕМИ	264	168
ОТ ФИНАСИРАНЕ	10 016	2 050
ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	1 250	1
Общо:	46 870	30 538

3.8. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2021	2020
	BGN '000	BGN '000
Медицински консумативи	4 115	3 282
Медикаменти	2 627	1 842
Храна за болни	869	700
Материали лаборатория	915	504
Ел.енергия, отопление	487	300

ГРУПА УМБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРЕНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 година

Вода	38	39
Работно облекло	19	141
Санитарни и дезинфекционни материали	196	327
Материали оборудване	163	354
Канцеларски материали	127	64
Други материали	347	350
Общо:	9 903	7 903

3.9. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Договори за мед. услуги	418	493
Граждански договори	206	186
Наем, текущ ремонт	120	125
Пране бельо	77	123
Ремонт мед.апаратура, абонамент	375	179
Комуникационни	64	36
Обезвреждане биол. отпадъци	180	123
Реклама	16	2
Разходи за автомобили	34	23
Превоз починали пациенти	105	43
Повишаване квалификацията на персонала	102	43
Други	246	233
Общо:	1 943	1 609

Договореното възнаграждение за одит на консолидирения годишен финансов отчет на групата за 2021 г. е в размер на 2 160,00 лв. (с вкл. ДДС).

3.10. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Разходи за тек.възнаграждения	21 795	15 980
в т.ч. провизия за неизп.отпуск	1 36	830
Разходи за осигуряване	2 808	2 138
в т.ч. в/у провизия за неизп.отпуск	137	112
Общо:	24 676	18 118

3.11. Други разходи

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Представителни разходи	16	16
Дарение	40	100
Командировки	20	11
Отписани вземания	55	
Непризнат данъчен кредит	47	43
Данък сгради и ТБО	20	18
Други	34	33
Общо:	232	221

3.12. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружествата в групата могат да бъдат изложени 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

дружествата в групата и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

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

Кредитен риск

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

Групата 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 дружествата в групата да не бъдат в състояние да посрещнат безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Дружествата провеждат консервативна политика на управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържат 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 дружествата в групата включват парични средства по разплащателни сметки в банки.

Ценови риск

Дружествата в групата не са изложени на ценови риск, защото техните приходи се образуват на база предварително сключени договори с НЗОК.

3.13. Сделки със свързани лица

Свързани лица на групата са собствениците и дружества, в които лица от управленския персонал упражняват контрол или значително влияние поради прякото или косвено притежание на акции и дялове:

ГРУПА УМБАЛ "МЕДИКА РУСЕ"**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 година**

- СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД
- „МЕДИКА ТУРС“ ЕООД
- СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД
- МЦ „МЕДИКА ЕКСПЕРТ“ ЕООД
- ДОЦ. Д-Р КИРИЛ ПАНАЙОТОВ
- АСИМПФРМ-ИП ЗДРАВНА КЪЩА МЕДИКА ЕООД
- „МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ“ ЕООД
- ЧДГ „ДЪГА РУСЕ“ ООД
- „КРЕАТИВ - АМ“ ЕООД

фирма	приход	разход	салдо вземания	салдо задължения
СБАЛК "МЕДИКА КОР" ЕАД	690 921.32	46 546.53	650 484.29	1 295 277.09
МЦ "МЕДИКА УКСПЕРТ" ЕООД	2 400.00	4 694.17	560.72	
"МЕДИКА ТУРС" ЕООД		3 866.83		
СБАЛФРМ "МЕДИКА" ООД	348.00	4 765.28	24.00	115 366.95
ЧДГ "ДЪГА РУСЕ" ООД		19 000.00		
КРЕАТИВ - АМ ЕООД		67 085.34		4 197.88
ВСИЧКО:	693 669.32	145 958.15	651 069.01	1 414 841.92

Приходът от СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД и СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД е от извършени медицински услуги, наеми.

Разходът към „Медика Турс“ ЕООД е от туроператорски услуги; Разходът от „Креатив - АМ“ ЕООД е от реклама и рекламни материали. Разходът от ЧДГ „Дъга Русе“ ООД е от направено дарение.

Салдото Вземания от СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД, СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД и МЦ „МЕДИКА ЕКСПЕРТ“ ЕООД са търговски вземания по фактури от 2021г.

Салдото Задължения към СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД и СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД са от получени заеми – главница и лихва. От „КРЕАТИВ - АМ“ ЕООД – задължение по фактури от м.12.2021г.

3.14. Събития след датата на консолидирания финансов отчет

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица.

Ръководството оценява това събитие като некоригиращо събитие по смисъла на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Предвид непредсказуемата и изключителна динамика в обстоятелствата и в приеманите мерки на глобално ниво, практически е невъзможно ръководството на Дружеството да направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от военния конфликт върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността на Дружеството. Потенциален негативен ефект се очаква да окажат повишените цени на суровините и материалите. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху бизнеса на Дружеството.

3.15. Действащо предприятие

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

Приложение: Справка за дълготрайните активи.

24.06.2022 г.

Съставител:


.....
(Билиана Кънева)

Управител:


.....
(Д-р Ивелин Йотов)



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2021 г.
ГРУПА УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 174	92		1 266	576	119		695	571
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група I:	1 174	92	-	1 266	576	119	-	695	571
II. Дълготрайни материални активи									
Зем и сгради, в т. ч.:	7 602	-	-	7 602	497	204	-	701	6 901
земи	159			159				-	159
сгради	7 443			7 443	497	204		701	6 742
Машини, производствено оборудване и апаратура	6 430	1 145		7 575	3 113	891		4 004	3 571
Съоръжения и други	657	138		795	298	89		387	408
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	100	1 038	81	1 057				-	1 057
Общо за група II:	14 789	2 321	81	17 029	3 908	1 184	-	5 092	11 937
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група				-				-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-				-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	150			150				-	150
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Дългосрочни инвестиции				-				-	-
Други заеми				-				-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-				-	-
Общо за група III:	150	-	-	150	-	-	-	-	150
IV. Отсрочени данъци	80	62	14	128				-	128
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	16 193	2 475	95	18 573	4 484	1 303	-	5 787	12 786

Приложенията от стр.5 до стр.21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 24.06.2022 г. и е подписан от:

Съставител:

Биляна Бънева

Управител:

д-р Ивелин Йончев

