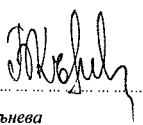


ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
 към 31.12.2024 г.

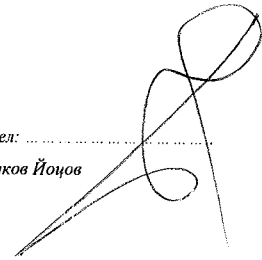
АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	231	355	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група I.:	231	355	- неразмразена печалба	32 235	23 912
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II.:	32 235	23 912
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1 832		III. Текуща печалба (загуба)	10 269	8 323
- земи	1 832		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	42 509	32 240
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	11 718	10 341	Б. Задължения		
3. Съоръжения и други	923	728	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	3 131	4 062
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	586	502	- до 1 година	3 131	4 062
Общо за група II.:	15 059	11 571	2. Други задължения, в т. ч.:	6 053	4 489
III. Дългосрочни финансови активи			- до 1 година	6 053	4 489
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 007	3 007	- към персонала, в т. ч.:	4 557	3 486
2. Предоставени заеми на предприятия от група	10 508	8 888	- до 1 година	4 557	3 486
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	150	150	- осигурителни задължения, в т. ч.:	922	720
Общо за група III.:	13 665	12 045	- до 1 година	922	720
IV. Отсрочени данъци	44	52	- данъчни задължения, в т. ч.:	522	244
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	28 999	24 023	- до 1 година	522	244
Б. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т. ч.:	9 184	8 551
I. Материални запаси			- до 1 година	9 184	8 551
1. Суровини и материали	2 313	1 560	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	16	47
Общо за група I.:	2 313	1 560	- финансирания	16	22
II. Вземания			- приходи за бъдещи периоди		25
1. Вземания от клиенти и доставчици:	12 751	5 576			
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	143	153			
над 1 година	82	82			
3. Други вземания:	1 116	631			
Общо за група II.:	14 010	6 360			
III. Парични средства, в т. ч.:					
- в брой	16	29			
- в безсрочни сметки (депозити)	6 343	8 799			
Общо за група III.:	6 359	8 828			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	22 682	16 748			
В. Разходи за бъдещи периоди	28	67			
СУМА НА АКТИВА	51 709	40 838	СУМА НА ПАСИВА	51 709	40 838

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

Индивидуалния финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025г. от:

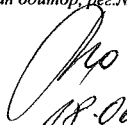
Съставител: 
 Биляна Иванова Кънева



Ръководител: 
 Ивелин Цанков Йонов

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад

Татяна Узунова, регистриран одитор, рег.№ 0451


 18.06.2025г.

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

за 2024 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.:	24 332	14 308	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	72 351	51 143
а) суровини и материали	20 954	11 532	а) услуги	72 351	51 143
б) външни услуги	3 378	2 776	2 Други приходи, в т.ч.:	1 377	2 051
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	34 849	27 598	- приходи от финансиране	108	216
а) разходи за възнаграждения	30 736	24 293	Общо приходи от оперативната дейност	73 728	53 194
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4 113	3 305	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	75	21
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 726	1 677	Общо финансови приходи	75	21
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални			Общо приходи	73 803	53 215
а) активи, в т.ч.:	2 726	1 677			
- разходи за амортизация	2 726	1 677			
4 Други разходи, в т.ч.:	413	315			
Общо разходи за оперативната дейност	62 320	43 898			
Разходи за лихви и други финансови					
5 разходи, в т.ч.:	20	22			
Общо финансови разходи	20	22			
Общо разходи	62 340	43 920			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо					
6 разходи)	11 463	9 295			
7 Разходи за данъци	1 186	970			
8 Изменение в отсрочените данъци	8	2			
9 Печалба	10 269	8 323			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8 + 9	73 803	53 215	Всичко (Общо приходи)	73 803	53 215

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

Индивидуалния финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025г. от:

Съставител:

Билиана Иванова Кънева

Ръководител:

Ивелин Цанков Йочов

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад

Татяна Узунова, регистриран одитор, рег. № 0451

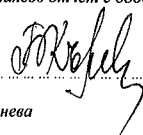
18.06.2025г.

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за 2024 г.**

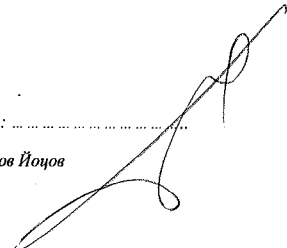
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	66 094	25 458	40 636	49 023	13 164	35 859
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		33 987	(33 987)		26 506	(26 506)
3 Парични потоци, свързани с дивиденди, комисионни, дивиденди и други подобни	24		24			-
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		970	(970)		1 037	(1 037)
5 Други парични потоци от основна дейност		81	(81)		79	(79)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	66 118	60 496	5 622	49 023	40 786	8 237
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		6 021	(6 021)		6 265	(6 265)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	6 021	(6 021)	-	6 265	(6 265)
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		2 070	(2 070)	280	3 680	(3 400)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	-	2 070	(2 070)	280	3 680	(3 400)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	66 118	68 587	(2 469)	49 303	50 731	(1 428)
Д. Парични средства в началото на периода			8 828			10 256
Е. Парични средства в края на периода			6 359			8 828

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

Индивидуалния финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025г. от:

Съставител: 
Билияна Иванова Кънева



Ръководител: 
Ивѐлин Цанков Йоцов

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад

Татяна Узунова, регистриран одитор, рег.№ 0451


18.06.2025г.

**ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за 2024 г.**

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 Салдо в началото на отчетния период	5	23 912	8 323	32 240
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	23 912	8 323	32 240
3 Финансов резултат от текущия период			10 269	10 269
4 Разпределение на печалба в т.ч.:		8 323	(8 323)	-
5 Салдо към края на отчетния период	5	32 235	10 269	42 509
6 Собствен капитал към края на отчетния период	5	32 235	10 269	42 509

Приложенията от стр. 5 до стр.22 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Индивидуалния финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025г. от:

Съставител:
Биляна Иванова Кънева



Ръководител:
Ивелин Цанков Йоцов

Финасов отчет, върху който сме издали одиторски доклад
Татяна Узунова, регистриран одитор, рег.№ 0451

18.06.2025г.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Университетска многопрофилна болница за активно лечение „Медика Русе“ ООД е регистрирана в съответствие с ТЗ, с решение № 725 от 19.03. 1997 год. на Русенският окръжен съд по ф.д.№ 380/1997 год., като Дружество с ограничена отговорност „МЕДИКУС“ ООД. С решение на Общото събрание на съдружниците от м. Януари 2013г името на Дружеството се променя на: Многопрофилна болница за активно лечение „Медика Русе“ ООД, със седалище и адрес на управление гр. Русе ул. „ Рига " № 35. 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 – 305/13.12.2024г. 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: Вътрешни болести, Кардиология, Гастроентерология, Ендокринология и болести на обмяната, Нефрология, Хирургия, Съдова хирургия, Детска хирургия, Пластично-възстановителна хирургия, Урология, Очни болести, Физикална и рехабилитационна медицина, Анестезиология и интензивно лечение, Клинична лаборатория, Образна диагностика, Микробиология, Обща и клинична патология, Нервни болести, Неврохирургия, Акушерство и гинекология, Ортопедия и травматология, Неонатология, Педиатрия, Спешна медицина, Трансфузионна хематология, Лицево-челюстна хирургия, Ревматология, Ушно-носно-гърлени болести, Кожно-венерически болести, Медицинска онкология, Гръдна хирургия, Кардиохирургия, Орална хирургия, Клинична хематология.

УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ" ООД гр. Русе е с функциите на районна болница.

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

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

посочена в съдебното решение за регистрация и в разрешението за осъществяване на лечебна дейност.

Собственост и управление

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

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

Към 31.12.2024 г. общият брой на персонала (средно-списъчен) в дружеството е 620 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2024г. е: Осъществяване на болнична помощ на гражданите.

Структура на Дружеството

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

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

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ” ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015г. посл.изм. и доп. ДВ. бр. 26 от 27 март 2025г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС (ДВ 30/07.04.2005г.; посл. изм. и доп. ДВ бр.3/12.01.2016г.).

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

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

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

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

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

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Консолидация

Към 31 декември 2024 г. дружеството притежава дялове от капитала на дружества, регистрирани в страната, върху които упражнява контрол. В настоящия индивидуален финансов отчет тези инвестиции са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводството и СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Дружеството следва да състави и консолидиран финансов отчет.

2.4. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на

финансовите активи и пасиви. Голяма част от финансовите активи и пасиви са текущи по своята същност и са отразени в баланса на дружеството по балансовата им стойност която е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

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

2.5. Дълготрайни материални активи

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

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

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

Методи на амортизация

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

- сгради - 25 г.
- машини и оборудване – 3.33 г.
- съоръжения - 25 г.
- компютри - 2 г.
- транспортни средства - 4 г.
- стопански инвентар - 6.5г.
- мебели – 10 г.
- ремонт сграда (нает актив) – 10 г.

Определения срок на годност на дълготрайните материални активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Извършените последващи разходи, свързани с дълготрайните материални активи, които имат характер на подмяна на определени компоненти, възлови части и агрегати, или на подобрения и

реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписват от балансовата стойност на активите и се признават в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

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

2.6. Дълготрайни нематериални активи

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

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

2.7. Материални запаси

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

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

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът конкретно определена

стойност по доставени партии.

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

2.8. Търговски и други вземания

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

2.9. Пари и парични еквиваленти

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

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

2.10. Дружествен капитал и резерви

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

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване

УМБАЛ " МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

(номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

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

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

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

Доходи на персонала при пенсиониране (дългосрочни доходи)

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

2.13. Приходи

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

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.14. Разходи

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

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

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2024 г. е 10 % (2023 г.-10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на:

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

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

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

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Дълготрайни активи

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

Балансовата стойност на нематериалните активи включва: ремонт на машини и ремонт на наети активи – 229 хил.лв; Програмни продукти и други – 2 хил.лв. Напълно амортизираните ДА, които се използват в дейността на дружеството са в размер на 3 472 хил.лв.

Предоставените аванси в размер на 586 хил.лв. са за закупуване на машини и оборудване. Сделките са приключени в началото на новата финансова година.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2024 г.

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

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

3.2. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 2 313 хил. (2023г – 1 560 хил.лв.) представляват медикаменти и медицински консумативи. Няма залежали материали и ръководството счита, че тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната реализируема стойност и не е необходимо извършването на обезценка.

3.3. Вземания

Представените в баланса вземания от клиенти в размер на 12 751 х.лв. са:

- | | |
|--|------------------|
| - От РЗОК за извършени медицински услуги 2024г | - 11 590 хил.лв. |
| - От РЗОК над лимитни – 2019г и 2021г | - 952 хил.лв. |
| - Други клиенти | - 209 хил.лв. |

В перото вземания от предприятия в група в размер на 143 хил. лв. са представени вземания за лихви по предоставени заеми на предприятия от групата, както и платен аванс.

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

Перото други вземания – 1 116 хил. лв., включва:

- Предоставени заеми	- 850 хил.лв.
- Депозити по договори / вкл. Общини /	- 36 хил.лв.
- Вземания от лихви по предоставени заеми	- 75 хил.лв.
- Вземания по съдебни спорове	- 148 хил.лв.
- Вземания от Министерство на здравеопазването	- 7 хил.лв.

По отношение на отчетените приходи за изпълнени медицински дейности от минали години - т.н. „над лимитни“, които не са получени от РЗОК, ръководството счита, че са с висока степен на вероятност тези вземания да 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

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Парични средства в каса	16	29
Разплащателни сметки в лева	6 343	8 799
Общо:	6 359	8 828

3.5. Собствен капитал

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години	32 235	23 912
Печалба/загуба за годината	10 269	8 323
Общо:	42 509	32 240

Към 31.12.2024 г. регистрираният дружествен капитал на УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50 лв. всеки и е изцяло внесен.

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

3.6. Текущи задължения

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Към доставчици и клиенти	3 131	4 062
Към персонала	4 557	3 468
Осигурителни задължения	922	720
Данъчни задължения	522	244
Други	52	39
Общо:	9 184	8 551

Задълженията към доставчиците са текущи. Няма съществени не платени суми отчетени като разходи през 2024 г.

В задълженията към персонала са включени начислени суми в размер на 4 557 х. лв., представляващи дължими възнаграждения, в т.ч. за неползван платен отпуск от персонала – 2 126 х. лв.

В осигурителните задължения към 31.12.2024 г. са включени начислени социални и здравни осигуровки върху текущи възнаграждения 922 х. лв. и върху сумите за неползвани платени отпуски от персонала – 289 х. лв.

3.7. Приходи

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
РЗОК	67 145	46 590
ОТ НАСЕЛЕНИЕТО	5 206	4 554
ЛИХВИ	75	21
ДРУГИ	1 269	1 834
ФИНАНСИРАНИЯ	108	216
Общо:	73 803	53 215

3.8. Разходи за материали

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

Разходите за материали включват:

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Медицински консумативи	6 020	3 917
Медикаменти	10 697	4 299
Храна за болни	1 151	968
Материали лаборатория	771	527
Ел. енергия, отопление	564	504
Материали оборудване	667	487
Канцеларски материали	218	249
Вода	95	67
Работно облекло	28	9
Горива и смазочни материали	188	101
Санитарни и дезинфекционни м-ли	516	384
Други материали	39	20
Общо:	20 954	11 532

3.9. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Наем	710	510
Договори за мед. услуги	529	468
Договор за биолог. отпадъци	113	106
Граждански договори	700	376
Пране бельо	147	108
Ремонт мед. апаратура	133	91
Комуникационни	85	70
Разходи за автомобили	52	38
Превоз починали пациенти	49	37
Абонаменти, застраховки, охрана	545	343

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

Повишаване на квалификацията	104	400
Други	<u>211</u>	<u>129</u>
	3	
Общо:	<u>378</u>	<u>2 776</u>

3.10. Разходи за персонала

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	30 736	24 293
в т.ч. провизия за неизп.отпуск	2 126	1 621
Разходи за осигуряване	4 113	3 305
в т.ч. в/у провизия за неизп.отпуск	<u>289</u>	<u>223</u>
Общо:	<u>30 849</u>	<u>27 598</u>

3.11. Други разходи

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Представителни разходи	235	137
Дарение	20	7
Командировки	94	70
Отписани вземания	1	65
Други	<u>63</u>	<u>36</u>
Общо:	<u>413</u>	<u>315</u>

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

3.12. Разход за данък

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

	2024 BGN '000	2023 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	11 866	9 698
Текущ разход за данък върху печалбата	1 186	970
Отсрочени данъци	8	2
Общо разход за данък в ОПР	1 194	972

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

Счетоводна печалба / загуба за годината	11 463	9 295
Данък върху печалбата - 10% (2023 г.-10%)	1 146	930
Свързани с увеличения от ДВР- 7 451 хил.лв. (2023 г.: 5 248 хил.лв.)	745	525
Свързани с намаления от ДВР - 7 048 хил.лв. (2023 г.: 4 844 хил.лв.)	(705)	(485)
Общо текущ разход за данък върху печалбата по ОПР	1 186	970

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

До 31.12.2019г. лихвоносните финансови активи включват дългосрочни вземания по предоставени заеми на дъщерни предприятия при договорен лихвен процент. От 01.01.2020г. договорите за заем са анексирани и по тях не се дължи лихва.

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

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, защото неговите приходи се образуват на база предварително сключени договори с Националната Здравно - Осигурителна Каса и Министерство на здравеопазването.

УМБАЛ "МЕДИКА РУСЕ" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

3.13. Сделки със свързани лица

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

- СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД
- „МЕДИКА ТУРС“ ЕООД
- СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД
- МЦ „МЕДИКА ЕКСПЕРТ“ ЕООД
- ПРОФ. 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	891 420.30		76 896.80	
ДКЦ- 2 ЕООД		1 442 460.14	10 651 539.19	
"МЕДИКА ТУРС" ЕООД		51 070.50		1 521.60
СБАЛФРМ "МЕДИКА" ООД	288.00		24.00	
СМДЛ "СКЕНДИАГНОСТИК" ЕООД	139 879.74		9 724.26	
КРЕАТИВ - АМ ЕООД		100 242.05	2 136.00	
МЦ "МЕДИКА ЕКСПЕРТ" ЕООД	1 175.00		590.00	
ВСИЧКО:	1 032 763.04	1 593 772.69	10 740 910.25	1 521.60

Приходът от СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД, „ДКЦ-2 Русе“ ЕООД, СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД и СМДЛ „Скендиагностик“ ЕООД са от медицински услуги, Приходът от МЦ „Медика Експерт“ ЕООД е от стерилизация на медицински инструментариум.

Разходът от „ДКЦ-2 Русе“ ЕООД е за наем, ел.енергия, вода, топлоенергия; Разходът от „Медика Турс“ ЕООД е от туроператорски услуги; Разходът от „Креатив - АМ“ ЕООД е от реклама и рекламни материали;

Салдото Вземания са от предоставени заеми на „ДКЦ-2 Русе“ ЕООД – главница и лихви. Салдото от СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД и СБАЛК „Медика Кор“ ЕАД са търговски вземания по фактури за

УМБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2024 година

медицински услуги.

Салдото Задължения към „Медика Турс“ ЕООД е от фактури от м.12.2024г.

3.16. Действащо предприятие

Индивидуалният годишен 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.

3.17. Събития след датата на индивидуалния 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

16.06.2025 г.

Съставител:

(Биляна Кънева)



Управител:

(Д-р Ивелин Йоцов)

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2024 г.
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 262	24		1 286	931	124		1 055	231
Общо за група I:	1 262	24	-	1 286	931	124	-	1 055	231
II. Дълготрайни материални активи									
Земя	1 832			1 832				-	1 832
Машини, производствено оборудване и апаратура	16 321	3 736	74	19 983	5 979	2 345	59	8 265	11 718
Съоръжения и други	1 268	452	2	1 718	540	257	2	795	923
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	562	31	7	586				-	586
Общо за група II:	18 151	4 219	83	22 287	6 519	2 602	61	9 060	15 059
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група	3 007			3 007				-	3 007
Предоставени заеми на предприятия от група	8 888	1 620		10 508				-	10 508
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	150			150				-	150
Общо за група III:	12 045	1 620	-	13 665	-	-	-	-	13 665
IV. Отсрочени данъци	52	108	116	44				-	44
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	31 510	5 971	199	37 282	7 450	2 726	61	10 115	28 999

Приложенията от стр. 5 до стр.22 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Индивидуалния финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025г. от:

Съставител:
Биляна Иванова Кънева

Ръководител:
Ивелин Цанков Йочев

Финансов отчет, върху който сме издали одиторски доклад
Татяна Узунова, регистриран одитор, рег.№ 0451