

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
 към 31.12.2016 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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и	717	790	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
2. Предоставени аванси и нематериални активи в	160		- неразпределена печалба	937	910
Общо за група I.:	877	790	- непокрита загуба	(2)	(2)
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II.:	935	908
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 633	1 310	III. Текуща печалба (загуба)	643	27
2. Съоръжения и други	175	183	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	1 583	940
Общо за група II.:	1 808	1 493	Б. Задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	2 717	3 205
1. Акции и дялове в предприятия от група	3 007	3 007	- до 1 година	491	472
Общо за група III.:	3 007	3 007	- над 1 година	2 226	2 733
IV. Отсрочени данъци	35	41	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	2 513	2 520
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	5 727	5 331	- до 1 година	2 513	2 520
Б. Текущи (краткотрайни) активи			3. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	20	
I. Материални запаси			- до 1 година	20	
1. Суровини и материали	327	248	4. Други задължения, в т. ч.:	3 117	2 457
2. Предоставени аванси	16	16	- до 1 година	3 117	2 457
Общо за група I.:	343	264	- към персонала, в т. ч.:	733	589
II. Вземания			- до 1 година	733	589
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	3 247	33	осигурителни задължения, в т. ч.:	160	127
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	467	356	- до 1 година	160	127
над 1 година	355	356	- данъчни задължения, в т. ч.:	58	59
3. Други вземания, в т. ч.:	23	2 991	- до 1 година	58	59
Общо за група II.:	3 737	3 380	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т. ч.:	8 367	8 182
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	6 141	5 449
- в брой	13	5	- над 1 година	2 226	2 733
- в безсрочни сметки (депозити)	1	2	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		1
Общо за група III.:	14	7	- финансирания		1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	4 094	3 651			
В. Разходи за бъдещи периоди	129	141			
СУМА НА АКТИВА	9 950	9 123	СУМА НА ПАСИВА	9 950	9 123

Приложенията от стр.5 до стр.24 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
 Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 01.03.2017 г. и е подписан от:

Съставител:


 Билjana Кънева

Управител:


 д-р Ивeлин Йoтoв



0451 Татяна
 Узунова
 Регистров одитор

30 мae 2017г.



ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за 2016 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.:	5 341	4 966	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	13 769	10 833
а) суровини и материали	4 063	3 553	а) услуги	13 769	10 833
б) външни услуги	1 278	1 413	2 Други приходи, в т.ч.:	3	3
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	6 902	5 312	- приходи от финансираня	1	2
а) разходи за възнаграждения	6 033	4 621	Общо приходи от оперативната дейност (1+2)	13 772	10 836
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	869	691	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	14	16
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	509	301	а) приходи от предприятия от група	14	16
а) дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	509	301			
- разходи за амортизация	509	301			
4 Други разходи, в т.ч.:	152	118			
Общо разходи за оперативната дейност	12 904	10 697	Общо финансови приходи	14	16
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	175	128	Общо приходи (1+2+3)	13 786	10 852
Общо финансови разходи	175	128			
6 Печалба от обичайната дейност	707	27			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	13 079	10 825			
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	707	27			
8 Разходи за данъци	64				
9 Печалба (7-8)	643	27			
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	13 786	10 852	Всичко (Общо приходи)	13 786	10 852

Приложенията от стр.5 до стр.24 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 01.03.2017 г. и е подписан от:

Съставител:

Билиана Кънева

Управител:

д-р Ивелин Йоргов

0451 Татина
Узунова
Регистрови одитор

30 мей 2017г.



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за 2016 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	13 831	5 674	8 157	10 252	4 390	5 862
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	6 761	(6 759)	1	5 090	(5 089)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-		96	(96)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		73	(73)		5	(5)
5 Други парични потоци от основна дейност	2	23	(21)		19	(19)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	13 835	12 531	1 304	10 253	9 600	653
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		726	(726)		1 191	(1 191)
2 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-		65	(65)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	-	726	(726)	-	1 256	(1 256)
B. Парични потоци от финансова дейност						
1 заеми	562	1 044	(482)	603	441	162
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		89	(89)		11	(11)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	562	1 133	(571)	603	452	151
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	14 397	14 390	7	10 856	11 308	(452)
Д. Парични средства в началото на периода			7			459
Е. Парични средства в края на периода			14			7

Приложенията от стр.5 до стр.24 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 01.03.2017 г. и е подписан от:

Съставител:


Биляна Кърнева

Управител:

д-р Ивелин Йоцов



0451 Татяна
Узунова
Регистриран одитор

30 май 2017г.



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД
за 2016 г.**

(Хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5
1 Салдо в началото на отчетния период	5	910	(2)	27	940
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	910	(2)	27	940
3 Финансов резултат от текущия период				643	643
4 Разпределение на печалба в т.ч.:		27		(27)	-
5 Салдо към края на отчетния период	5	937	(2)	643	1 583
6 Собствен капитал към края на отчетния период	5	937	(2)	643	1 583

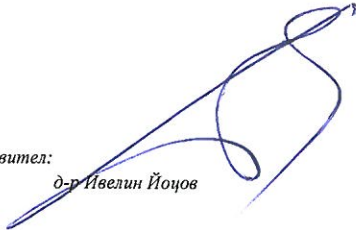
Приложенията от стр.5 до стр.24 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 01.03.2017 г. и е подписан от:

Съставител:


Билиана Кънева

Управител:


д-р Ивелин Йозов



0451 Татяна
Узунова
Регистров одитор

30 март 2017г.



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 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-естетични услуги, диагностика и консултации поискани от лекар от други лечебни заведения, по следните основни и/ или профилни специалности: Кардиология, Хирургия, Съдова хирургия, Детска хирургия, Пластично-възстановителна и естетична хирургия, Урология, Очни болести, Физикална и рехабилитационна медицина, Анестезиология и интензивно лечение, Гастроентерология, Ендокринология и болести на обмяната, Вътрешни болести, Нефрология, Нервни болести, Акушерство и гинекология, Ортопедия и травматология, Клинична лаборатория, Микробиология, Образна диагностика, Обща и клинична патология.

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.

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 31.12.2016 г. общият брой на персонала (средно-списъчен) в дружеството е 345 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2016 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 счетоводни стандарти, утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) посл.изм. ПМС №394/2015г. (ДВ 3/2016 г.) и в сила от 01.01.2016 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 финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в индивидуалния годишен финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият индивидуален 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 направи своята 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 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. Въпреки, че дружеството отговаря на критериите за категоризиране като средно предприятие, ръководството реши да запази досегашната форма на отчетност и изготвя пълен индивидуален годишен финансов отчет.
- 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. Дружеството не е било и отново не

попада в обхвата на дружества от обществен интерес, тази промяна не се отразява 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.

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 Национални счетоводни стандарти (НСС). 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 извърши анализ и счита, че направените промени нямат ефект 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 нямат 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 счита, че направените промени нямат ефектът върху оповестяването на свързаните лица във финансовите му отчети.

Представянето на финансовия отчет по НСС 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 индивидуален 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 $1 \text{ EUR} = 1,95583 \text{ BGN}$.

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.

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:

- 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 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 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 законно установения 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 brutното 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 индивидуалния годишен финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми 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 2016 г. е 10 % (2015 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 приспадна 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. Приходи**

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
РЗОК	12 387	9 671
ОТ НАСЕЛЕНИЕТО	1 382	1 162
ЛИХВИ	14	16
ПО ПРОГРАМА	3	3
ДРУГИ		
Общо:	13 786	10 852

3.2. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
Медикаменти	769	509
Медицински консумативи	1966	1965
Вода	14	12
Ел.енергия, отопление	135	127
Канцеларски материали	31	33
Храна за болни	491	386
Материали лаборатория	311	190
Материали оборудване	77	85
Други материали	269	246
Общо:	4063	3553

3.3. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Договори за мед. услуги	132	217
Договор за биолог. отпадъци	50	33
Граждански договори	68	119
Охрана	1	1
Наем	199	141
Ремонт мед.апаратура	37	53
Комуникационни	17	19
Пране бельо	44	34
Други	730	796
Общо:	1278	1413

Договореното възнаграждение за одит на индивидуалния годишен финансов отчет на дружеството за 2016 г. е в размер на 3 600 лв. (с вкл. ДДС).

3.4. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Разходи за тек.възнаграждения	6033	4621
в т.ч. провизия за неизп.отпуск	195	124
Разходи за осигуряване	869	691
Общо:	6902	5312

3.5. Други разходи

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Командировки	14	12
Други	138	106
Общо:	152	118

3.6. Разход за данък

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

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	595	133
Текущ разход за данък върху печалбата	59	13
Отсрочени данъци	5	-13
Общо разход за данък в ОПР	64	0

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

Счетоводна печалба / загуба за годината	707	28
Данък върху печалбата - 10% (2015 г.-10%)	71	3
Свързани с увеличения – 1 206 хил.лв. (2015 г.: 805 хил.лв.)	120	80
Свързани с намаления - 1321 хил.лв. (2015 г.: 687 хил.лв.)	-132	-68
Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба(– 3) х.лв 10% (2015 г.:(-22) х.лв x 10%)	-	-2
Общо (текущ разход) за данъци върху печалбата в ОПР	59	13

3.7. Дълготрайни активи

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

Напълно амортизираните ДА, 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 2016 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 327 хил. (2015г.-248 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 в размер на 3 737 х.лв. са:

- От клиенти	- 39 хил.лв.
- От РЗОК за извършени медицински услуги 2016	- 1118 хил.лв.
- От РЗОК над лимитни	- 2090 хил.лв.
- От предприятия в група	- 467 хил.лв.
- Други	- 23 хил.лв.

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

3.10. Парични средства и парични еквиваленти

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Парични средства в каса	13	5
Разплащателни сметки	1	2
Общо:	14	7

3.11. Собствен капитал

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Основен капитал	5	5
Непокрита загуба от минали години	-2	-2
Неразпределена печалба от минали години	937	910
Печалба/загуба за годината	643	27
Общо:	1583	940

Към 31.12.2016 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.

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 31.12.2016г задължението по Инвестиционния кредит е 2 130 х.лв., от които текущо задължение до 1г – 491 х.лв. и дългосрочна част 1 639 х.лв.
- Заем от българска банка в размер на 700 х.лв., по който към 31.12.2016г. има задължение 562 х.лв. – овърдрафт с опция за предоговаряне за период по-дълъг от 1г.

3.13. Текущи задължения

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Към бълг.банка – краткосрочно задължение	491	441
Текущи лизингови вноски	25	31
Към доставчици	2513	2520
Към персонала	733	589
Осигурителни задължения	160	127
Данъчни задължения	58	59

Заем към съдружник	851	496
Заем към търговски предприятия	1310	1183
Други		3
Общо:	6141	5449

Задълженията към доставчиците са текущи. Няма съществени не платени суми отчетени като разходи през 2016 г.

В задълженията към персонала са включени начислени суми в размер на 733 х. лв., представляващи дължими възнаграждения в т.ч. за неползван платен отпуск от персонала - 195 х. лв.

В осигурителните задължения към 31.12.2016 г. са включени начислени социални и здравни осигуровки върху текущи възнаграждения 132 х.лв. и върху сумите за неползвани платени отпуски от персонала - 28 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

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

Дружеството отчита лихвоносни финансови активи към 31.12.2016 г. в размер на 434 х. лв., представени в баланса като дългосрочни вземания от дъщерни предприятия – 467 х.лв. (434 х.лв. главница и 33 х.лв. лихва).

Ценови риск

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

3.15. Сделки със свързани лица

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	176 176.89	492 000.00		1 277 578.64
ДКЦ-2 ЕООД	14 520.67	19 001.94	466 746.77	19 001.94
МЕДИКА ТУРС ЕООД		5 095.22		
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД				865 000.00
ДОЦ. Д-Р КИРИЛ ПАНАЙОТОВ		57 178.06		858 420.28
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД				425 000.00
СМДЛ СКЕНДИАГНОСТИК		639.86		19 639.86
ВСИЧКО:	190 697.56	573 915.08	466 746.77	3 464 640.72

Приходът от „ДКЦ – 2 Русе" ЕООД е от начислени лихви по даден заем; Приходът от СБАЛК „Медика Кор" ЕАД е от извършени медицински услуги.

Разходът от СБАЛК „Медика Кор" ЕАД е по Договор за съвместна дейност; Разходът 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 „Скендиагностик" ЕООД е от начислени лихви по получен заем.

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 Маркетингов план, който се конкретизира в маркетингови стратегии. Маркетинговата стратегия на болницата се ръководи от следните основни виждания : гарантиране отличен продукт на своята дейност, печелене доверието на пациентите, придобиване на по- добри пазарни позиции, в условията на недостиг на средства и зараждаща се конкуренция, формиране на печалба, гарантираща не само по- нататъшно съществуване, но и развитие и усъвършенстване. Направен е SWOT анализ в който се анализират силните и слабите места на лечебното заведение. Изводите от анализа са изведени в четири категории: слабости, предимства, опасности и възможности. Посочени са и приоритетите, като: предприемане на мерки за

МБАЛ" МЕДИКА РУСЕ " ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2016 година

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

01.03.2017 г.

Съставител:
(Биляна Кънева)

Управител:.....
(Д-р Ивелин Йоцов)



СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2016 г.
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-11)
	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	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	838	17		855	48	90		138	717
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		433	273	160				-	160
Общо за група I:	838	450	273	1 015	48	90	-	138	877
II. Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т. ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
земи				-				-	-
сгради				-				-	-
Машини, производствено оборудване и апаратура	1 800	698		2 498	489	376		865	1 633
Съоръжения и други	235	36		271	52	44		96	175
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група II:	2 035	734	-	2 769	541	420	-	961	1 808
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група	3 007			3 007				-	3 007
Предоставени заеми на предприятия от група				-				-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Дългосрочни инвестиции				-				-	-
Други заеми				-				-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-				-	-
Общо за група III:	3 007	-	-	3 007	-	-	-	-	3 007
IV. Отсрочени данъци	41	13	19	35				-	35
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	5 921	1 197	292	6 826	589	510	-	1 099	5 727

Приложенията от стр.5 до стр.24 са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Индивидуалният финансов отчет е одобрен за издаване на 01.03.2017 г. и е подписан от:

Съставител:


Билиана Кънева

Управител:


д-р Ивелин Йотчев

