

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
гр.РУСЕ**

за годината, завършваща на 31.12.2022 год.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение № 502 от 2005 г. на Русенски окръжен съд. Седалището на дружеството е с адрес: гр. Русе, ул. „Пирот“ № 24, вх.3. Адресът на управление е същият. Дейността си дружеството осъществява в гр. Русе, ул. „Независимост“ № 2. Дружеството е вписано в търговския регистър с ЕИК: 117629041.

Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство.

Дружеството е регистрирано с основен капитал 5 000.00лв., разпределен в петстотин дяла по 10 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Собственици в дружеството по регистрация са физически лица.

Предметът на дейността на дружеството, съгласно регистрация е: осъществяване на болнична помощ по физикална и рехабилитационна медицина, лечение и профилактика на заболявания на стреса, неврологични заболявания и други.

Дейностите и услугите, които извършва Дружеството през 2022г. включват:

- Медицински услуги: Хоспитализация на пациенти, провеждане на контролни прегледи и изготвяне на адекватно лечение на пациенти от град Русе и областта;

- Продажба на леглова база в стационарен блок;

Дружеството се управлява от управител - доц.д-р Кирил Панайотов Панайотов.

СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД притежава инвестиции в дружества, регистрирани в страната, върху които упражнява контрол. В индивидуалния годишен финансов отчет тези инвестиции са представени по цена на придобиване. Дружеството следва да изготви и консолидиран финансов отчет.

I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2022 г.

Структурата, организацията, правата и отговорностите на отделните звена са отразени подробно в Правилник за вътрешния ред. Структурата произтича от предмета и характера на дейността на лечебното заведение. Изработени са длъжностни характеристики за всяко работно място, на основание на което възникват трудово-правни взаимоотношения, изисквания за заемане на длъжността, квалификация, професионален стаж, оновни функции и задължения, права, отговорности, организация и взаимоотношения. Болницата има сключен договор с РЗОК за лечение по следните клинични пътеки:

- КЛИНИЧНА ПЪТЕКА № 257 - ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ, РЕХАБИЛИТАЦИЯ И СПЕЦИАЛИЗИРАНИ ГРИЖИ ПРИ ПЕРСИСТИРАЩО (ХРОНИЧНО) ВЕГЕТАТИВНО СЪСТОЯНИЕ
- КЛИНИЧНА ПЪТЕКА № 258 – ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ РОДОВА ТРАВМА НА ЦЕНТРАЛНАТА НЕРВНА СИСТЕМА – БЛОК I
- КЛИНИЧНА ПЪТЕКА № 259 – ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ РОДОВА ТРАВМА НА ПЕРИФЕРНА НЕРВНА СИСТЕМА – БЛОК I
- КЛИНИЧНА ПЪТЕКА № 260 - ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ ДЕТСКА ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА
- КЛИНИЧНА ПЪТЕКА № 261 - ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ ПЪРВИЧНИ МУСКУЛНИ УВРЕЖДЕНИЯ И СПИНАЛНА МУСКУЛНА АТРОФИЯ
- КЛИНИЧНА ПЪТЕКА № 262 – ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ НА БОЛЕСТИ НА ЦЕНТРАЛНА НЕРВНА СИСТЕМА
- КЛИНИЧНА ПЪТЕКА № 263 – ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ БОЛЕСТИ НА ПЕРИФЕРНА НЕРВНА СИСТЕМА
- КЛИНИЧНА ПЪТЕКА № 265 – ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ БОЛЕСТИ НА ОПОРНО - ДВИГАТЕЛНИЯ АПАРАТ

Ресурсната осигуреност /кадрова, материална и финансова/ на Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД дава възможност за анализ, оценка и планиране на капацитета и стратегиите на развитие на лечебното заведение.

Най-ценната част от ресурсите на Болницата е висококвалифицираният медицински персонал. Наситеността и ефективното използване на квалифицирания медицински и немедицински труд е в основата на конкурентоспособността на лечебното заведение. По щат към 31.12.2022 г. Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД разполага с 27 души персонал. От тях в

дейността по оказване на медицински услуги са ангажирани 17 души . Общо в административното обслужване и хигиенизиране на болницата са ангажирани 10 души.

Вид персонал	2022 г.
1.Производствен персонал	16
2.Обслужващ персонал	5
3.Управленски персонал	1
4.Счетоводен персонал	5

Структурата на заетостта по вид персонал съответства на стандартите на медицинската практика и на потребностите на Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД. Болницата разполага с екип от квалифицирани лекари и медицински сестри, специалисти в диагностициране и лечение на болести.

Лечебното заведение разполага с висококвалифицирани специалисти, като избраната правна форма за наемане на персонала-трудови и граждански договори позволява по-голяма гъвкавост в използването на човешките, материалните и финансовите ресурси, като в същото време се осигурява специализирана помощ почти по всички специалности. В съответствие с изискванията на Закона за лечебните заведения Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД е изградила подходяща за своята дейност инфраструктура, позволяваща достъпност на пациентите, функционална изява на персонала и най-вече безопасност и безвредност на медицинската техника. Условия и подходи, за съхранение и развитие на инфраструктурата, така че да може да посрещне по най – добрия начин потребностите на своите пациенти. В ежедневната работа се поддържа висока степен на хигиена на работните и болнични помещения. В своята ежедневна практика медицинските специалисти и обслужващия персонал се ръководят от следните основни принципи: здравеопазването на индивида като първостепенно човешко право.

Материалните ресурси на Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД са материалната база и медицинското оборудване, които имат съществено значение за пазарното развитие. Болницата е модерно оборудвана, тъй като една значителна част от апаратурата е закупувана през последните години и това превръща лечебното заведение в технологично, модерно и конкурентноспособно на пазара. Медицинското оборудване е с добра и системна поддръжка

разполага с отлична леглова база - 90 броя легла, разпределени в 25 броя стаи. През 2022г. за лечение в Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД са преминали 2 405бр. пациенти по договор с НЗОК с проведени 17 187 леглодни.

II. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2022 ГОДИНА

А. Икономически анализ на дейността на дружеството.

През 2022г. – Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД реализира приходи в размер на 1 444 х.лв. или средно месечно по 120 х.лв.

Структурата на приходите е следната:

1	Приходи по договор с РЗОК	1219
2	Приходи от финансиране от РЗОК	72
3	Приходи от потребителски такси	15
4	Приходи от платени услуги на граждани	7
5	Други приходи	131

Видно е, че най-съществен е относителния дял на приходите от РЗОК – 84.42%.

Разходите за 2022 г. на Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД са 1 443 х. лв, в т.ч. Разходи за дейността – 1 442 х. лв. които имат следната структура:

1	Разходи за материали	213
1.1	В т.ч. Медикаменти	4
2	Разходи за външни услуги	220
2.1	В т.ч. Наеми	144
3	Разходи за амортизации	100
4	Разходи за възнаграждения	791
5	Разходи за осигуровки	93
6	Други разходи	25

ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА след данъчно облагане е 15 х.лв .

Разходите за работна заплата и осигуровки заемат първо място сред разходите с относителен дял 61,30%. В сравнение с 2021 година изплатените средства за работна заплата и осигурителни вноски са с 269 х.лв. повече.

Съществен е делът на разходите за външни услуги 15,26%, което произтича от спецификата на дейността на дружеството.

Разходите за материали са 14,77% от общите разходи

Разхода за амортизации е 100 х. лв. и представлява 6,94% от общите разходи. Балансовата /остатъчна/ стойност на Дълготрайните активи на Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД към 31.12.2022г. е 1 581 х.лв. В дружеството се използва линейния метод на амортизация на дълготрайни активи, като счетоводните амортизации са максимално близки до данъчно признатите такива съгласно Закона за Корпоративното Подходно Облагане. Счетоводните амортизации са икономически лост за управление, който се използва максимално за осъществяване на инвестиционната политика на здравното заведение.

Другите разходи са 1,73% от общите разходи.

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

Б. Финансово състояние

Показатели за финансово-счетоводен анализ

Показатели	2022	2021	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.010	0.216	(0.116)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.003	0.070	(0.067)
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.000	1.212	(0.212)
Коефициент на ефективност на приходите	0.999	0.799	0.200
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	20.835	25.060	(4.225)
Коефициент на бърза ликвидност	20.835	25.060	(4.225)

Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност / платежоспособност	34.173	43.250	(9.077)
Коефициент на задлъжнялост	0.029	0.023	0.006

1. Показатели за рентабилност

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

а. коефициент на рентабилност на приходите от продажби

За 2022г. този коефициент е 0.010 и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е намалена с 0.116 пункта.

б. коефициент на рентабилност на собствения капитал.

За 2022 г. е 0.003 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Рентабилността на собствения капитал се понижава с 0.067 пункта, което показва, че създадените условия за възвращаемост на първоначално инвестираните средства от собственика под формата на основен капитал в резултат на реализираните печалби от основната дейност не са достатъчно ефективни, което носи по-малка печалба в сравнение с 2021 година.

2. Показатели за ефективност.

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

а. коефициент на ефективност на разходите.

За 2022 г. е равен на 1.000. Стойността на коефициента е единица, което показва, че приходите са равни разходите. В сравнение с базисния период, когато коефициентът е 1.212 намалението е с 0.212 пункта.

б. коефициент на ефективност на приходите.

За 2022 г е равен на 0.999. В сравнение с базисния период, когато показателят е бил със стойност 0.799 има увеличение с 0.200 пункта.

3. Показатели за ликвидност.

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

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

а. коефициент на обща ликвидност.

Равен е на 20.835 през отчетния период, при 25.060 през базисния период- намаление с 4.225 пункта.

б. коефициент на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 20.835, при 25.060 през базисния период – намаление с 4.225 пункта.

4. Показатели за финансова автономност.

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

а. коефициент на финансова автономност.

Коефициентът за текущата година е 34.173. Спрямо базисния период, когато е 43.250 е намален с 9.077 пункта. Собственият капитал осигурява достатъчна финансовата независимост на дружеството.

б. коефициент на задлъжнялост.

През текущата година коефициентът е равен на 0.029, а през предходната 0.023. Наблюдава се увеличение спрямо базисния период с 0.006 пункта.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване не са настъпили значими промени в условията, в които Дружеството работи; не са настъпили никакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажименти, не са вписани нови неотменими ангажименти, заеми или гаранции; не са настъпили никакви събития в отношенията на Дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и клиенти.

IV. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

През 2023 г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност.

Ще продължи и изпълнението на инвестиционната програма в следните направления:

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

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Поради естеството на своята дейност Специализирана болница за активно лечение по физикална и рехабилитационна медицина "МЕДИКА" ООД не се занимава с научни изследвания и разработки.

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

Неприложимо, предвид юридическия статут на дружеството.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове в страната и/ или в чужбина.

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

Категории финансови инструменти:

<i>Финансови активи</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Парични средства и парични еквиваленти	1842	2180
Търговски вземания	120	199
<i>Финансови пасиви</i>		
Търговски задължения	9	25
Други задължения	103	75

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

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

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

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото по-големия дял от неговите операции и сделки са в български лева.

б. Ценови риск

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

Кредитен риск

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

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в

състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред.

Риск на лихвоносните парични потоци

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от паричните средства, и предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. За задълженията си дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени (задължения към доставчици).

Управление на капиталовия риск

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

Справедливи стойности

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

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

Индивидуалният доклад за дейността на страници от 1 до 10 е одобрен за издаване на 20.06.2023 г. и е подписан от:

Управител:.....
/доц. д-р Кирил Панайотов/

