

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Д К Ц- 2 РУСЕ ЕООД

към 31.12.2024 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	2 137	2 137
1. Земи и сгради, в т. ч.:	12 904	12 591	II. Резерви		
- земи	159	159	1. Други резерви	371	371
- сгради	12 745	12 432	Общо за група II.:	371	371
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	799	515	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
3. Съоръжения и други	212	154	- неразпределена печалба	2 110	2 027
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 934	3 386	Общо за група III.:	2 110	2 027
Общо за група I.:	17 849	16 646	IV. Текуща печалба (загуба)	286	83
II. Отсрочени данъци	55	24	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	4 904	4 618
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	17 904	16 670	Б. Задължения		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			1. Получени аванси, в т. ч.:	30	144
I. Материални запаси			- до 1 година	30	144
1. Суровини и материали	36	63	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	156	147
Общо за група I.:	36	63	- до 1 година	156	147
II. Вземания			3. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	10 720	9 104
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 081	357	- до 1 година	3 170	2 734
2. Вземания от предприятия от група	3	2	- над 1 година	7 550	6 370
3. Други вземания	107	89	4. Други задължения, в т. ч.:	3 544	3 210
Общо за група II.:	1 191	448	- до 1 година	1 194	810
III. Парични средства, в т. ч.:			- над 1 година	2 350	2 400
- в брой	10	9	- към персонала, в т.ч.:	273	243
- в безсрочни сметки (депозити)	231	54	- до 1 година	273	243
Общо за група III.:	241	63	- осигурителни задължения, в т. ч.:	36	32
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	1 468	574	- до 1 година	36	32
В. Разходи за бъдещи периоди	9	8	- данъчни задължения, в т. ч.:	12	8
			- до 1 година	12	8
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч.:	14 450	12 605
			- до 1 година	4 550	3 835
			- над 1 година	9 900	8 770
			В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	27	29
			- финансирания	27	29
СУМА НА АКТИВА	19 381	17 252	СУМА НА ПАСИВА	19 381	17 252

Приложенията на страница от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 22 е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025 год. от :

Съставител:
Цветелина Иванова Великова

Управител:
Д-р Ивелин Цанков Йоцов

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

16.06.2025г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
Д К Ц - 2 РУСЕ ЕООД

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.:	698	574	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3 226	2 329
а) суровини и материали	365	326	а) услуги	3 226	2 329
б) външни услуги	333	248	2 Други приходи, в т.ч.:	772	816
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	2 228	1 860	- приходи от финасирания	18	135
а) разходи за възнаграждения	2 066	1 730	Общо приходи от оперативната дейност	3 998	3 145
б) разходи за осигуровки	162	130	Общо приходи	3 998	3 145
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	501	413			
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни					
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	501	413			
- разходи за амортизация	501	413			
4 Други разходи, в т.ч.:	162	110			
а) балансова стойност на продадени активи	6	22			
Общо разходи за оперативната дейност	3 589	2 957			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	149	138			
- разходи, свързани с предприятия от група	4	4			
Общо финансови разходи	149	138			
Общо разходи	3 738	3 095			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	260	50			
7 Разходи за данъци	(26)	(33)			
8 Печалба	286	83			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8	3 998	3 145	Всичко (Общо приходи)	3 998	3 145

Приложенията на страница от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 22 е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025 год. от :

Съставител:
Цветелина Иванова Великова



Управител:
Д-р Ивелин Цанков Йоцов

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

18.06.2025г.

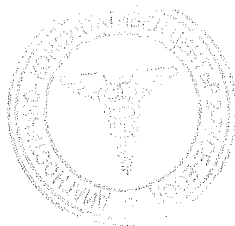
ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
Д К Ц- 2 РУСЕ ЕООД
за 2024 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 104	2 769	2 335	4 835	2 440	2 395
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	2 213	(2 208)		1 873	(1 873)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)			-
4 Други парични потоци от основна дейност		132	(132)		75	(75)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 109	5 117	(8)	4 835	4 388	447
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 585	(1 585)		3 944	(3 944)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 585	(1 585)	-	3 944	(3 944)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 170	360	1 810	3 480	80	3 400
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		39	(39)		3	(3)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 170	399	1 771	3 480	83	3 397
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7 279	7 101	178	8 315	8 415	(100)
Д. Парични средства в началото на периода			63			163
Е. Парични средства в края на периода			241			63

Приложенията на страница от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 22 е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025 год. от :

Съставител:
Цветелина Ивацова Великова



Управител:
Д-р Ивелин Цанков Йоцов

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

18.06.2025г.

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ДКЦ - 2 РУСЕ ЕООД
за 2024 г.

(Хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 Салдо в началото на отчетния период	2 137	371	2 027		83	4 618
2 Финансов резултат от текущия период					286	286
3 Разпределение на печалба			83		(83)	-
4 Други изменения в собствения капитал						-
5 Салдо към края на отчетния период	2 137	371	2 110	-	286	4 904
6 Собствен капитал към края на отчетния период	2 137	371	2 110	-	286	4 904

Приложенията на страница от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 22 е одобрен за издаване и подписан на 16.06.2025 год. от :

Съставител:
Цветелина Иванова Великова



Управител:
Д-р Ивелин Цанков Йоцов

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

.....
18.06.2025 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

„Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД е правопреемник на Трето амбулаторно поликлинично заведение и е учреден с Решение 1895 от 1999 г. на Русенски окръжен съд. Центърът е регистриран на основание чл. 8 от Закона за лечебните заведения.

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

Седалището и адресът на управление на „ДКЦ 2 – Русе“ ЕООД е гр. Русе, ул. „Рига“ № 35. Дейността си дружеството осъществява в гр. Русе, ул. „Рига“ 35А.

1.2. Собственост и управление

През 2014 г. с Решение на Общински съвет Русе търговското дружество е приватизирано и негов едноличен собственик на капитала е УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ“ ООД с ЕИК 117044162.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Ивелин Цанков Йоцов, назначен по договор за управление и контрол от 09.10.2015 г.

1.3. Предмет на дейност

Основен предмет на дейност е: дейност на лекари-специалисти по НКИД 8622.

Съпътстваща дейност е отдаване помещения под наем, в които се извършват дейности с медицинско предназначение.

2. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Диагностично-консултативен център 2 -Русе“ ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г., посл.изм. и доп. ДВ бр.26/27.03.2025г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС (ДВ 30/07.04.2005г.; посл.изм.и доп. ДВ бр.79/17.09.2024г.).

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г.. 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 26.06.2013 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 годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена. На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията малко предприятие.

За малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Ръководството на дружеството е взело решение да не прилага тези облекчения и запазва прилагания модел на пълен 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 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. Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позиции (парични средства в наличност, както и всички останали активи и пасиви, които предстои да бъдат получени или заплатени в твърдо определени или определяеми парични размери), деноминирани в чуждестранна валута, са представени в баланса по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

2.4. 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 дълготрайните нематериални активи се отчитат програмните продукти и разходите за акредитация.

Първоначалната им оценка се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

2.5. Дълготрайни материални активи

Първоначално признаване

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за ДМА; стойността му може да бъде надеждно изчислена; дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива и стойността му е по – голяма от 700 /седемстотин/ лева.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка.

Оценка след първоначално признаване

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последващи разходи

Последващото извършване на разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, не се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Такива разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета за приходите и разходите.

Обезценка на дълготрайни материални

Обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи се признава на

основата на преглед на техните преносни стойности в случаите, когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи (и/или се включва в Отчета за приходите и разходите).

Към 31.12.2024г. не е извършвана обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база амортизационните норми на активите, определени от ръководството на дружеството по видове активи и съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Определеният полезен живот по групи дълготрайните материални активи е както следва:

Група активи	Полезен живот
Масивни сгради и съоръжения	от 25 до 50 год.
Машини, произв.оборудване и апаратура	от 3 до 40 год.
Автомобили	7 год.
Стопански инвентар и др.	от 7 до 20 год.
Компютри,право на ползване на софтуер	2 год.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси при закупуване се отчитат по покупната цена ,увеличена с вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по придобиване. В стойността на стоково – материалните запаси се включват и други разходи, доколкото те са направени във връзка с довеждането им до настоящото място и състояние.

Материалните запаси в края на отчетния период се оценяват по по – ниската от двете стойности – цена на придобиване или нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната

стойност и нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2024г. не е извършвана.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят по стойността (номинал/цена на придобиване) 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.

Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ се извършва от ръководството в края на финансовата година.

2.8. Паричните средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност. Парични средства в чуждестранна валута няма.

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 като плащане 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).

2.9. Търговски и други задължения

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

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

2.10. Приходи

Приходите от продажба на услуги, стоки, материали и други активи 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.

Оценката на приходите се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При продажбите на стоки и други активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и други активи, и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

2.11. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за които се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се признават за текущ разход в периода на извършването им и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.12. Провизии за потенциални задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер. Провизия се признава при наличие на правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди и може да бъде направена надеждна оценка на задължението. При липса на един от посочените критерии провизия не се признава. Ръководството на дружеството определя размера на признатата провизия на база най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

За 2024г. дружеството е начислило провизии за потенциални задължения за неизползваните платени годишни отпуски в съответствие със СС19.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя и се представя като дълготраен материален актив по цена на незабавна продажба или, ако е по-ниска – по настояща стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за доходи на база линейен метод за периода на лизинга.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизингов договор.

2.14. Данъци върху печалбата

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

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. Към 31.12.2024г. е приложена данъчна ставка в размер на 10% (31.12.2023г. - 10%).

2.15. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ДКЦ 2 – Русе ЕООД са уредени съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. 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 и ниската средна възраст тези суми ще са несъществени за индивидуалния финансов отчет.

2.16. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

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

Напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството са в размер на 152 хил.лв.

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

3.2. Материални запаси

Материалните запаси са в размер на 36 хил.лв. (2023г. – 63 хил.лв.).

3.3. Текущи вземания

Вземанията от клиенти са текущи, обезценка не е извършвана.

В перото "Клиенти" са представени вземанията от клиенти 105 хил.лв., предоставените аванси на доставчици към 31.12.2024г. на стойност 799 хил. лв и вземанията от РЗОК за извършени медицински дейности - 177 хил.лв.

В перото „Предприятия от група“ са посочени вземанията от СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК“ ЕООД - 3 хил.лв.

В перото „Други вземания“ са представени вземания от дейността, които представляват подлежащи данъци за възстановяване – 106 хил.лв., и вземания по съдебни спорове – 1 хил.лв.

3.4. Паричните средства и еквиваленти

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2024г.

За 1 EUR – 1.95583 лв.

При изготвяне на отчета за паричния поток са включени всички налични парични средства в каси и банки. Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени в брутен размер, с включен ДДС.

3.5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди в баланса са представени непризнатата част от разходите за застраховки и абонаменти отложени съгласно възприетата счетоводна политика. (Приложение 2.11.)

3.6. Собствен капитал

Лечебното заведение е 100% частна собственост на местно юридическо лице с едноличен собственик на капитала – УМБАЛ "Медика - Русе" ООД. Основният капитал е изцяло внесен и отговаря на актуалната съдебна регистрация.

3.7. Други задължения

3.7.1. Краткосрочни задължения към предприятия в група:

- Като краткосрочно задължение в баланса е отразено задължението по получени парични заеми за обезпечаване на оборотни средства от УМБАЛ „Медика Русе“ ООД по договори, както следва:

Договори от 2016 г. и 2017 г. – главници в размер на 308 000.00 лева със срок на връщане до 2022г. – 2023г.; договорена лихва 5% годишно.

Договори от 2018 г. – главници 390 000.00 лева със срок на връщане до 2023 г.; договорена лихва 5% годишно.

Договори от 2019 г. – главници в размер на 1 820 000.00 лева със срок на връщане до 2024 г.; договорена лихва 5% годишно.

Договори от 2020 г. – главници в размер на 440 000.00 лева със срок на връщане до 2025 г.; договорена лихва 5% годишно.

Начислени лихви по получени парични заеми в размер на 82 хил.лв.

Като краткосрочно задължение към УМБАЛ „Медика Русе“ ООД е отразено в баланса и задължението за получен аванс за наем и стопански разходи в размер на 51 хил.лв.

- Като краткосрочно задължение в баланса е отразено и задължението по получени парични заеми за обезпечаване на оборотни средства от СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК“ ЕООД по договори, както следва:

Договор от 03.04.2017 г. – главница 9 000.00 лева; срок на връщане до 03.04.2022 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 01.12.2017 г. – главница 30 000.00 лева; срок на връщане до 01.12.2022 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 24.10.2018 г. – главница 30 000.00 лева; срок на връщане до 24.10.2023 г.; договорена лихва 5%.

Начислени лихви по получени парични заеми – 10 хил.лв.

Общата сума за задълженията по договори от СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК“ ЕООД е 69 хил. лв., както и лихви към тях в размер на 10 хил. лв.

3.7.2. Дългосрочни задължения към предприятия в група:

- Като дългосрочно задължение в баланса – 7 550 х.лв., е отразено задължението по получени парични заеми за обезпечаване на оборотни средства от УМБАЛ „Медика Русе“ ООД по договори, както следва:

Договори от 2021 г. – главници в размер на 950 000.00 лева със срок на връщане до 2026 г.

Договори от 2022 г. – главници в размер на 1 580 000.00 лева със срок на връщане до 2027 г.

Договори от 2023 г. – главници в размер на 3 400 000.00 лева със срок на връщане до 2028 г.

Договори от 2024 г. – главници в размер на 1 620 000.00 лева със срок на връщане до 2029 г.

3.7.3. Други краткосрочни задължения :

Получени заеми за оборотни средства, които предприятието е придобило за покриване на обичайните си бизнес потребности – придобиване на суровини и материали, други краткотрайни активи, както и начислени лихви.

- от СБАЛФРМ „ МЕДИКА ” ООД по договори, както следва:

Договор от 13.04.2017 г. – главница 49 000.00 лева; срок на връщане до 13.04.2022 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 02.10.2017 г. – главница 45 000.00 лева; срок на връщане до 02.10.2022 г.; договорена лихва 5%.

Начислени лихви по получени парични заеми в размер на 27 хил. лв.

- от СБАЛК „ МЕДИКА КОР ” ЕАД по договор, както следва:

Договори от 2019 г. – главници в размер на 115 000.00 лева със срок на връщане до 2024 г.; договорена лихва 5% годишно.

Договори от 2020 г. – главници в размер на 240 000.00 лева със срок на връщане до 2025 г.; договорена лихва 5% годишно.

Начислени лихви по парични заеми в размер на 397 хил.лв.

3.7.4. Други дългосрочни задължения :

Получени заеми за оборотни средства, които предприятието е придобило за покриване на обичайните си бизнес потребности – придобиване на суровини и материали, други краткотрайни активи.

- от СБАЛК „ МЕДИКА КОР ” ЕАД по договори, както следва:

Договори от 2021 г. – главници в размер на 850 000.00 лева със срок на връщане до 2026 г.; договорена лихва 5% годишно.

Договори от 2022 г. – главници в размер на 850 000.00 лева със срок на връщане до 2027 г.; договорена лихва 5% годишно.

Договори от 2024 г. – главници в размер на 550 000.00 лева със срок на връщане до 2029 г.; договорена лихва 5% годишно.

Общата сума на задълженията по договори от СБАЛК „ МЕДИКА КОР ” ЕАД е 2 605 хил. лв., както и лихви към тях в размер на 397 хил. лв.

- от СБАЛФРМ „ МЕДИКА ” ООД по договор, както следва:

Договор от 28.06.2022 г. – главница 100 000.00 лева, срок на връщане до 28.06.2027 г.; договорена лихва 5%.

Общата сума на задълженията по договори от СБАЛФРМ „ МЕДИКА ” ООД е 194 хил. лв., както и лихви към тях в размер на 27 хил. лв.

Получените заеми представляват оборотни средства, които предприятието е придобило за покриване на обичайните си бизнес потребности – придобиване на суровини и материали, други дълготрайни и краткотрайни активи.

3.8. Търговски и други текущи задължения

Задължения	Сума (хил.лв.)	
	2024 г.	2023 г.
I. Задължения към доставчици, в т.ч.:	186	291
1. Задължения към доставчици	156	147
2. Получени аванси	30	144
II. Задължения към бюджета, в т.ч.:	48	40
1. За корпоративен данък	-	-
2. За други данъци	12	8
3. Осигуровки	36	32
III. Задължения към персонала, в т.ч.:	273	243
1. За възнаграждения	154	120
2. За компенсируеми отпуски	119	123
Всичко сума на текущи задължения	507	574

3.9. Приходи от дейността

Вид на прихода	Хил.лв.	
	Годината завършваща на 31.12.2024 г.	Годината завършваща на 31.12.2023 г.
Приходи от медицински услуги	3225	2329
Приходи от наеми	749	594
Приходи от финансираня	12	135
Приходи от дарение	5	-
Други приходи	7	87
Общо приходи от оперативна дейност :	3998	3145

3.10. Разходи за дейността

3.10.1. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

Вид на разхода	Годината завършваща на 31.12.2024 г.	Годината завършваща на 31.12.2023 г.
Медицински консумативи	117	125
Топлоенергия	17	16
Електроенергия	99	82
Канцеларски материали	18	12
Почистващи материали	20	16
Материали поддръжка сграда	9	3
Гориво за автомобил и отопление	8	8
Работно облекло	1	1
Вода	18	11
Резервни части и ДМА	47	42
Компютърни модули и части	4	2
Реклама и рекламни материали	7	8
Общо :	365	326

3.10.2.Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2024 г.	Годината завършваща на 31.12.2023 г.
Текущ ремонт сграда, наеми и такси	116	101
Медицински подизпълнител	66	50
Абонаментна поддръжка и ремонт мед.апаратура	33	30
Телефон, интернет	12	12
Право на ползване софтуер и поддръжка	46	31
Консултански услуги,застраховки	33	10
Пране, куриерски услуги и други	14	8
Реклама	1	-
Разходи за електронен подпис	1	2
Зареждане на касети, барабани	8	2

Управление на отпадъци	3	2
Общо :	333	248

3.10.3. Разходи за персонала

Хил.лв.

Вид на разхода	Годината завършваща на 31.12.2024 г.	Годината завършваща на 31.12.2023 г.
Разходи за възнаграждения на персонала по трудови правоотношения	1947	1607
Провизия за неизползвани отпуски	119	123
Социални и здравни осигуровки	162	130
в т.ч.		
върху текущи възнаграждения	151	117
върху провизия за отпуски	11	13
Общо :	2228	1860

3.10.4. Други разходи

Хил.лв.

Вид на разхода	Годината завършваща на 31.12.2024 г.	Годината завършваща на 31.12.2023 г.
Непризнат данъчен кредит ЗДДС	47	38
Данък сгради , такса смет ЗМДТ и такси към ведомства	68	46
Дарение, в т.ч. данък	19	-
Отписани вземания	11	-
Разходи за командировки	3	-
Отписване на разходи за придобиване на активи и др.	6	26
Представителни разходи и разходи несвързани с дейността	8	
Общо :	162	110

3.11. Финансови разходи

Хил.лв.

Вид на разхода	Годината завършваща на 31.12.2024 г.	Годината завършваща на 31.12.2023 г.
Лихви	147	136
Банкови такси	2	2
Общо :	149	138

3.12. Разходи за данъци

Хил.лв.

Вид на разхода	Годината завършваща на 31.12.2024 г.	Годината завършваща на 31.12.2023 г.
Текущ данъчен разход	5	-
Отсрочени данъци от временни разлики	(31)	(33)

3.13. Свързани лица

ДКЦ 2 – РУСЕ ЕООД, като дъщерно дружество на УМБАЛ „Медика Русе“ ООД е свързано лице с предприятията в група - УМБАЛ „Медика Русе“ ООД и СМДЛ „Скендиагностик“ ЕООД. ДКЦ 2 – РУСЕ ЕООД е свързано лице и с дружествата, в които лица от управленския му персонал упражняват контрол или значително влияние поради пряко или косвено притежание на акции или дялове в тях: „Медика Турс“ ЕООД, МЦ „Медика експерт“ ЕООД, СБАЛК Медика КОР ЕАД, СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД, „Креатив - АМ“ ЕООД, ЧДГ ДЪГА РУСЕ ООД, МЕД ИН ООД, МДЦ МЕДИКА ДЕНТ ЕООД и Сдружение ТСК.

Дружество	Приход	Разход	С-до вземания	С-до задължения
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД	483			10641
СМДЛ СКЕНДИАГНОСТИК ЕООД	9	4	3	79
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД	5	73		16
СБАЛК МЕДИКА КОР РУСЕ ЕАД	52	123	6	3001
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД	54	10	9	221
КРЕАТИВ – АМ ЕООД		20		
ЧДГ ДЪГА РУСЕ ООД	1			
МЕД ИН ООД	1			

МДЦ МЕДИКА ДЕНТ ЕООД	1			
СДРУЖЕНИЕ ТСК	1			
ВСИЧКО:	607	230	18	13958

Приходът от сделките със свързани лица е от медицински услуги, наеми по договор и продажби на материали /климатични системи/.

Разходът от сделките със свързани лица е от лихви по договори за паричен заем, наем и стопански разходи и получени рекламни услуги и материали от „Креатив-АМ“ ЕООД.

3.14. 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.

3.15. 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

Съставител:

/ Цветелина Великова /



Управител:

/ д-р Ивелин Йоцов /

Дата: 16.06.2025 г.

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2024 г.
Д К Ц- 2 РУСЕ ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7			7	7			7	-
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група I:	7	-	-	7	7	-	-	7	-
II. Дълготрайни материални активи									
Земни и сгради, в т. ч.:	13 846	673	-	14 519	1 255	360	-	1 615	12 904
земи	159			159				-	159
сгради	13 687	673		14 360	1 255	360		1 615	12 745
Машини, производствено оборудване и апаратура	748	382		1 130	234	97		331	799
Съоръжения и други	276	101		377	122	43		165	212
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 386	1 585	1 037	3 934				-	3 934
Общо за група II:	18 256	2 741	1 037	19 960	1 611	500	-	2 111	17 849
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група				-				-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-				-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Дългосрочни инвестиции				-				-	-
Други заеми				-				-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-				-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	24	31		55				-	55
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	18 287	2 772	1 037	20 022	1 618	500	-	2 118	17 904

Дата: 16.06.2025 год.

Съставител:.....

Цветелина Иванова Великова



Управител:.....

Д-р Ивелин Цанков Йоцов