

ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР
“Свети Иван Рилски” ЕООД
град София

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ЗА ПЪРВО ТРИМСЕЧИЕ НА 2017 г.

Диагностично консултативен център "Св. Иван Рилски" ЕООД е лечебно заведение за извънболнична помощ, юридическо лице, по смисъла на ТЗ и ЗЛЗ и е еднолично дружество с ограничена отговорност със 100% собственост на УМБАЛ "Св.Иван Рилски" ЕАД. Дружеството е създадено през 2002г., регистрирано в СГС по ф.д. № 4601/2002г., вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията.

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ с леглова база за краткосрочен престой съгласно Удостоверение за регистрация № 7050/29.07.2009г. на Регионалния център по здравеопазване – гр.София.

Диагностично консултативният център има сключени договори с НЗОК, Здравно осигурителни фондове и фирми за извършване на профилактични прегледи и изследвания.

В ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД към 31.03.2017г. на трудов договор работят общо десет служители, от тях три на основен трудов договор и 7 – по чл.111 от Кодекса на труда. Управителя работи по договор за управление и контрол. Сключени са около 100 граждански договора с медицински специалисти за извършване на здравни услуги. За работа със СЗОК има сключени около 60 граждански договора с различни специалисти – гастроентеролози, невролози, УНГ специалисти, неврохирурзи, физиотерапевти, офталмолози, рентгенолози и лабораторни специалисти. Останалите медицински специалисти работят също по граждански договори към ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД като извършват прегледи по договори с фирми и здравно осигурителни фондове. През 2017г. лечебното заведение има амбицията да разшири още повече обхвата на извършваните здравни услуги, като назначи допълнително специалисти и от други области.

ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД ежегодно заделя средства за инвестиции в медицинска апаратура, ремонти и оборудване. С инвестиционната си програма дружеството цели подобряване качеството на обслужване на пациентите и увеличаване на техният брой.

Основния обем от дейности и респективно основните приходи на дружеството през първото тримесечие на 2017 год. са в изпълнение на сключения договор със СЗОК.

ДКЦ „Свети Иван Рилски“ има сключени договори за здравни услуги с почти всички здравноосигурителни фондове, както следва:

- ЗОК "България Здраве" ЕАД,
- ЗОД "Булстрад Здраве" АД,
- ОЗОФ "Доверие" АД,
- ЗОК "Надежда" АД,
- "Здравноосигурителен институт" АД,
- "Евроинс – здравно осигуряване" АД,
- "ДЗИ – ЗО" АД
- ЗОФ Медико-21" АД
- ЗОФ "Хипократ" АД
- Дженерали Застраховане
- ЗОК "Фи Хелт" АД
- „Токуда здравно застраховане“ ЕАД

През отчетната година дружеството очаква отново сключване на договор с Фонд "Условия на труд".

Съобразно предмета си на дейност ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД извършва специализирана извънболнична помощ като осъществява прегледи, изследвания и лечение.

Първичните, вторичните прегледи, наблюдаваните диспансерни болни и високо специализираните дейности са посочени в следната таблица:

Видове прегледи	Ітр.2017 год	Ітр.2016 год	Увеличение 2016-2015	% на увеличението
Първични	2473	2434	39	1.60
Вторични	954	1006	-52	-5.17
Диспансерни	25	579	-554	-95.68
ВСД	201	244	-43	-17.62

Физиотерапевтични процедури	5580	4760	820	17.23
-----------------------------	------	------	-----	-------

Стратегията на дружеството е да осъществява медицински дейности с високо качество, да обслужва всеки пациент със загриженост и внимание, да използва високо технологична апаратура. Медицинският и друг персонал проявява както висок професионализъм, така и висока култура на обслужване. Видно от показателите в горната таблица е ръст на първичните прегледи с 1.60% и физиотерапевтичните процедури с 17.23% през първото тримесечие на 2017г. спрямо същия отчетен период на 2016г. за сметка на намаляване на вторичните, диспансерните и ВСД прегледи.

В ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД през периода са извършени и значителен брой изследвания, показани по видове в следната таблица:

Пакет изследване	Ітр.2017 год	Ітр.2016 год	Разлика	% на разликата
Клинична лаборатория	3533	3426	107	3.12
Рентгенология	358	1504	-1146	-76.20
ЯМР	673	753	-80	-10.62
Скенер	351	340	11	3.24
Клинична имунология	5	23	-18	-78.26
ОБЩ БРОЙ ИЗСЛЕДВАНИЯ:	5120	6046	-926	-15.32
ОБЩА СТОЙНОСТ НА ИЗСЛЕДВАНИЯТА	208453	221321	-12868	-5.81

Видно от горните данни, общият брой на изследванията през първо тримесечие на 2017г. е намалял с 15,32% спрямо същия период на 2016г. Дружеството отчита спад в прихода от изследванията с 13 хил.лв. /5.81%/.

Намалените резултати констатирани по-горе водят до намаление на приходите през отчетния период. Резултатите от основната дейност на ДКЦ

"Свети Иван Рилски" ЕООД през първо тримесечие на 2017г. са видни от следната таблица:

ПРИХОДИ/РАЗХОДИ	Ітр.2017год /хил.лв./	Ітр.2015год /хил.лв./
ПРИХОДИ	330	358
Приходи от договора със СЗОК	282	294
Приходи от договори за профилактика и здравноосигурителни фондове	16	25
Приходи от платени услуги на пациенти	32	36
Други приходи	0	3
РАЗХОДИ	210	169
Разходи за материали	1	6
Разходи за външни услуги	66	7
Разходи за амортизация	14	15
Разходи за заплати	122	134
Разходи за осигуровки	7	7
Други разходи	0	0

Приходите на дружеството за отчетния период възлизат на 330 хил.лева и спрямо предходния отчетен период са намаляли с 7.82%. Най-голям дял в приходите имат услугите, извършени по договор с НЗОК – 282 хил.лв. (за първо трим. на 2016г. – 294 хил.лв.).

Реализирани са приходи от услуги към здравно осигурителни фондове в размер на 16 хил.лв (за първо тримесечие на 2016г. - 25 хил.лева), както и приходи от платени услуги на физически лица в размер на 32 хил.лв. (за предходния отчетен период – 36 хил.лева).

Общо текущите разходи на ДКЦ "Св. Иван Рилски" ЕООД за първо тримесечие на 2017г. възлизат на 210 хил. Лв и са се увеличили спрямо същия отчетен период на предходната година с 24.26%. Най-голям относителен дял имат разходите за заплати и осигуровки – 129 хил.лв. (за

предходния отчетен период - 141 хил.лева). Разходите за персонала се формират от заплати по трудови договори; заплати по граждански договори и осигуровки. Останалата част от разходите на дружеството се формира от: разходи за външни услуги – 66 хил.лева (разходи за лаборатории, абонаментни договори, телефонни и други услуги); разходи за амортизации – 14 хил.лева; разходи за суровини и материали – 1 хил.лева (тук са включени разходи за медицински консумативи, канцеларски материали, офис консумативи и други).

Към 31.03.2017г. задълженията на дружеството са в размер на 377 хил. лева (към 31.03.2016г. – 296 хил.лева). Забелязва се ръст от 27.36%. Структурата на тези задължения е съответно: 272 хил.лв. задължени към доставчици; към персонала и осигурители във връзка с начислените възнаграждения за заработка през месец март 2017г. дружеството дължи 100 хил.лв.; задълженията за данъци върху доходи на физически лица са в размер на 5 хил.лева. Задълженията са текущи. Дружеството няма проблеми с ликвидността и регулярно се разплаща с доставчици и персонал.

Вземанията към 31.03.2017г. са в размер на 179 хил.лева. Съществена част от вземанията представляват вземанията от СЗОК – 106 хил.лева, както и от здравноосигурителните фондове в размер на 42 хил. лв.

Към 31.03.2017г. дружеството има налични по банковите си сметки и в касата парични средства в лева в размер на 1055 хил.лева (към 31.03.2016г. – 1531 хил.лева). От тях на срочен депозит са 160 хил.лева.

Регистрираният капитал на ДКЦ "Свети Иван рилски"ЕАД е 5 хил.лева, натрупаната печалба от предходни отчетни периоди – 823 хил.лева. Дружеството приключва първо тримесечие на 2017 година с печалба в размер на 119 хил.лева. с 71 хил. лв. по-малко спрямо същия отчетен период на 2016г.

Коефициентът на ефективност на разходите за първо тримесечие на 2017г. е 1.57; 2016г. е 2.12; за 2015г. е 1.72; за 2014г. е 1.29; за 2013г. – 1,34.

Коефициентът на абсолютна ликвидност за 2017г. 2.80; 2016г. 5.17; за 2015г е 4.99; за 2014г. е 1.97, за 2013г. – 2.52.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутни курсове, лихвени проценти по търговски и банкови кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти. Дейността се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Дружеството не е ползвало банкови и търговски кредити и не е изложено на лихвен риск.

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си и не е изложено на кредитен риск.

Дружеството поддържа ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения. Ликвидният риск е свързан най-вече с регулярността на преводите от СЗОК, поради което може да се предвиди с разумна увереност, че плащанията ще бъдат извършвани в срок.

Приоритетните цели на ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД са:

- минимизиране на разходите и поддържане на строга финансова дисциплина;
- бързо определяне на пазарните ниши и тяхното заемане;
- осигуряване на медицинска диагностика, отговаряща на европейските стандарти;
- целенасочена рекламна дейност;
- извънболнично обслужване на пациенти и своевременно насочване за лечение по клинични пътеки в клиниките на ДКЦ "Св.Иван Рилски" ЕООД;
- увеличаване броя на високоспециализираните дейности и привличане на по-голям брой медицински специалисти с висока квалификация;
- увеличаване броя на прегледаните и диспансеризираните пациенти чрез привличане на територията на ДКЦ на по-голям брой общопрактикуващи лекари.

Ключът за постигане на конкурентноспособност според ръководството на дружеството е в поддържането на условия за непрекъснато повишаване

качеството на диагностично-лечебния процес, грижите за пациентите и непрекъснатото маркетингово проучване на пазара на здравни услуги за заемане на свободни ниши.

София
20.04.2017г.

Управител:
Проф Д-р Димитър Раденовски



ДКЦ "СВЕТИ ИВАН РИЛСКИ" ЕООД

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 31 МАРТ 2017 ГОДИНА**

София, м. април 2017г.

СЪДЪРЖАНИЕ

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	1
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОДВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	2
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	3
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	4
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	5

МЕЖДУНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 март 2017 година

в хиляди лева

	Приложение №	31.03.2017 г. BGN'000	31.12.2016 г. BGN'000	31.03.2016 г. BGN'000
АКТИВИ				
<i>Нетекущи активи</i>				
Имоти, машини и съоръжения	(3.1)	74	88	129
Разходи за придобиване на ДА	(6.4)	3	3	
Активи по отсрочени данъци	(3.5)	13	13	26
Сума на нетекущите активи		90	104	155
<i>Текущи активи</i>				
Търговски и други вземания	(3.6)	179	179	154
Парични средства и парични еквиваленти	(3.7)	1055	914	1531
Сума на текущите активи		1234	1093	1685
ОБЩО АКТИВИ		1324	1197	1840
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
<i>Собствен капитал</i>				
Основен акционерен капитал		5	5	5
Нагрудна печалба/загуба/		823	550	1349
Общ всеобхватен доход за периода		119	273	190
Общ собствен капитал	(3.8)	947	828	1544
<i>Текущи пасиви</i>				
Търговски и други задължения	(3.9)	271	208	184
Задължения към персонала и осигурители	(3.10)	101	156	107
Данъчни задължения	(3.11)	5	5	5
Сума на текущите пасиви		377	369	296
Сума на пасивите		377	369	296
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		1324	1197	1840

дата: 20.04.2017г.

Управител:

/Проф. д-р Димитър Раденевски/

Съставител:

/Татяна Загорознок /



МЕЖДИНЕН САКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗАПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

към 31 март 2017 година

в милиони лева

	Приложение №	за три месеца към 31.03.2017 BGN'000	За три месеца към 31.03.2016 BGN'000
Приходи от дейността	(3.12)	330	358
Разходи за суровина и материали	(3.13)	(1)	(6)
Разходи за външни услуги	(3.14)	(67)	(7)
Разходи за персонала	(3.15)	(129)	(141)
Разходи за амортизации	(3.3)	(14)	(15)
Финансови приходи	(3.16)	0	1
Финансови разходи	(3.16)	0	0
Печалба / (загуба) преди данъци		119	190
Разход за данък върху дохода	0		
Печалба / (загуба) за периода		119	190
Сума на всеобхватния доход за периода		119	190

дата: 20.04.2017г.

Управител:

/ Проф д-р Димитър Раденовски /

Съставител:

/ Татяна Загоридник /



МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
към 31 март 2017 година
в хиляди лева

	Прилож ение №	31.03.2017 г. BGN'000	31.03.2016 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		326	343
Плащания на доставчици		(5)	(12)
Плащания на персонала и на социални осигуровки		(180)	(318)
Платени данъци върху печалбата			(8)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		141	5
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		0	(30)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		0	(30)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от лихви по депозити		0	1
Други потоци от финансова дейност			
Нетни парични потоци от финансова дейност		0	1
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства		141	(24)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		914	1 555
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември (3.7)		1 055	1 531

дата: 20.04.2017 година

Управител:

/ Проф д-р Димитър Радевски /

Съставител:

/Татяна Загординок /



МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31 март 2017г.

в хиляди лева

	Прило жение №	Основен	Нагрувана	Общо собствен
		капитал	печалба(загуба) а)	капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Сaldo на 01.01.2016 г.		5	1349	1 354
Печалба(загуба) за периода			190	190
Остатък към 31.03.2016г.		5	1 539	1 544
Остатък към 01.01.2016		5	1 349	1 354
Разпределение на печалбата			(800)	(800)
Други изменения			1	1
Сума на всеобхватния доход за периода			273	273
Остатък към 31.12.2016	(6,5)	5	823	828
Сума на всеобхватния доход за периода			119	119
Остатък към 31.03.2017	(3,8)	5	942	947

дата: 20.04.2017г.

Управител:

/ Проф д-р Димитър Радевски /

Съставител:

/ Татяна Загоралюк /



1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД е учредено през 2002 година, регистрирано в СГС по ф.д. № 4501/2002г. като еднолично дружество с ограничена отговорност, с едноличен собственик на капитала УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД. Капиталът на дружеството е в размер на 5 000 лева. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, бул."Акад.Иван Гешов" № 15

1.1.Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕООД е УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя от Д-р Чавдар Анатолов Маринов за периода от 01.01.2016-до 31.12.2016 година.

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 10 служители, от тях 3 на основен трудов договор (31.12.2015 г. – 10 служители).

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ съгласно Удостоверение за регистрация № 7050/29.07.2009г. на РЦЗ-София.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2016 г., обн. в ДВ бр.95 от 8 Декември 2015 г., приложим в България, „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Финансовият отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 BGN.) (включително сравнителната информация за предходния период - 2015г.), освен ако не е посочено друго.

Този финансов отчет е самостоятелен за дружеството.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

2.2. Изявление за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), така както са приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

2.3. Промени в счетоводната политика, в резултат на промени в Международните стандарти за финансово отчитане

2.3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2016 г.

Приетата счетоводна политика на Дружеството е в съответствие със счетоводната политика от предходната финансова година, с изключение на следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г.:

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение дава насоки относно подходящото счетоводно третиране на придобиването на дял в съвместна дейност, която представлява бизнес. Измененията в стандарта не водят до ефекти във финансовите отчети на Дружеството.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Тези изменения са част от инициативата на СМСС за подобряване на представянето и оповестяването във финансовите отчети. Те изясняват указанията в МСС 1, относно същественост, обобщаване, представянето на междинни сборове, структурата на финансовите отчети и оповестяване на счетоводната политика.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения поясняват, че използването на методи за изчисляване на амортизации, базирани на приходи, не е подходящо, тъй като приходите, генерирани от определена дейност с дълготрайни материални или нематериални активи, не отразяват използването на икономическите ползи, които се очакват от активите. Измененията в стандарта не водят до ефекти върху финансовото състояние или финансовия резултат на Дружеството.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат финансовото отчитане на плодоносни растения като лозя, каучукови дървета и маслодайни палми. Плодоносните растения следва да се третират като имоти, машини и съоръжения, тъй като техните процеси са подобни на производство. Вследствие на това те се включват съгласно тези изменения в обхвата на МСС 16 вместо в обхвата на МСС 41. Отглеждането на плодоносни растения остава в обхвата на МСС 41. Стандартът не е приложим за дейността на дружеството.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение позволява на дружествата да използват метода на собствения капитал при отчитането на инвестиции в дъщерни предприятия, съвместни и асоциирани предприятия в техните индивидуални финансови отчети.

Годишни подобрения 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат 4 стандарта:

- МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности“ относно методи на отписване;
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ относно договори за услуги;
- МСС 19 „Доходи на наети лица“ относно дисконтови проценти;
- МСС 34 „Междинно финансово отчитане“ относно оповестяване на информация.

Дружеството не е приложило нови стандарти или изменения, които имат съществен ефект върху финансовото състояние или финансовия резултат на Дружеството.

2.3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани *нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за отчетния период, започващ на 1 януари 2016 г., и не са били приложени на по-ранна дата от Дружеството.* Информация за тези стандарти и изменения, които се очаква да имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството:

МСФО 2 „Плащане на базата на акции“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Изменението пояснява базата за оценяване на сделки на базата на акции, уреждани с парични средства и чрез издаване на инструменти на собствения капитал, както и счетоводното отчитане на промени на възнаграждението от предоставяне на парични средства в издаване на инструменти на собствения капитал. Стандартът не е приложим за дейността на Дружеството.

МСФО 4 „Застрахователни договори“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са във връзка с прилагането на МСФО 9 „Финансови инструменти“ Стандартът не е приложим за дейността на Дружеството.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО 9 „Финансови инструменти“, като финализира проекта за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи и нов модел на очакваната загуба за обезценка на финансови активи. МСФО 9 включва и ново ръководство за отчитане на хеджирането. Ръководството на Дружеството е в процес на оценка на ефектите от промените.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Измененията водят до съществена промяна в отчитането на хеджирането, която позволява на дружествата да отразяват техните дейности по-добре във финансовите отчети във връзка с управлението на риска.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), датата на влизане в сила още не е определена, все още не са приети от ЕС

Тези изменения са в резултат на несъответствието между изискванията на МСФО 10 и МСС 28 относно третирането на продажба или апортна вноска на активи между инвеститора и асоциираното предприятие или съвместното предприятие. Вследствие на тези изменения когато сделката включва бизнес независимо дали бизнесът е отделен в дъщерно предприятие се признава печалба или загуба в пълен размер. Частична печалба или загуба се признава, само когато сделката включва активи, които не представляват бизнес, дори и тези активи да са собственост на дъщерно предприятие.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“, МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ – Инвестиционни дружества (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения поясняват прилагането на изключенията, относно консолидация на финансовите отчети на инвестиционни дружества и техни дъщерни предприятия. Изключенията важат за и междинни предприятия майки, които са дъщерни на инвестиционни дружества. Изключенията се прилагат в случай, че инвестиционните дружества майки оценяват дъщерните си предприятия по справедлива стойност, а междинното предприятие майка е задължено да изпълни критериите в МСФО 10.

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 14 позволява на дружества, прилагащи за първи път МСФО, да продължат признаването на суми, свързани с регулирани цени в съответствие с изискванията на тяхната предишна счетоводна база, когато прилагат МСФО. Стандартът не е приложим за дейността на Дружеството.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 15 заменя МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“ и свързани с тях разяснения и въвежда нов модел за признаване на приходите на базата на контрол. Този стандарт променя правилата за определяне и признаване на приходите и разширява и подобрява на оповестяванията относно приходите. МСФО 15 се базира на основен принцип, който изисква дружеството да признава приход по начин, който отразява прехвърлянето на стоки или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което дружеството ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта, като дружествата, които следва да го прилагат отразяват промените, както следва:

- ретроспективно за всеки представен предходен период;
- или

- ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период.

МСФО 15 не дава насоки как счетоводно да се третират обременяващи договори. Такива договори следва да се отчитат съгласно МСС 37 "Провизии, условни пасиви и условни активи". Ръководството на дружеството все още е в процес на оценяване на възможните ефекти от прилагането на този нов стандарт.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти” (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са свързани с указания за идентифициране на задължения за изпълнение, за отчитане на лицензи за интелектуална собственост и за преценка за страната на договора: собственик или за агент, от което произтича и начина на представяне: брутно или нетно представяне на приходите. Ръководството на дружеството е в процес на оценка на възможните ефекти от прилагането на измененията на този нов стандарт.

МСФО 16 „Лизинги” в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Този стандарт заменя МСС 17 и въвежда значителни промени в отчитането на лизинговите договори от страна на лизингополучателите. Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг и оперативен лизинг. МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и „правото за ползване на актив” за почти всички лизингови договори. Право на избор е възможно за някои краткосрочни лизинги и лизинги на активи с ниски стойности, като това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите. Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава без промени.

Ръководството на дружеството все още е в процес на оценяване на възможните ефекти от прилагането на този нов стандарт.

МСС 7 „Отчети за паричните потоци” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения изискват допълнително оповестяване, което ще позволи на ползвателите на финансови отчети да оценят промените в задължения, произтичащи от финансовата дейност.

МСС 12 „Данъци върху дохода” (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са във връзка с признаването на отсрочени данъчни активи за неизползвани загуби и поясняват как да се отчитат счетоводно отсрочени данъчни активи относно дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност.

2.3. Значими счетоводни политики

2.3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този самостоятелен финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО.

При изготвянето на представения самостоятелен финансов отчет са използвани счетоводни приблизителни оценки и допускания, базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, за които реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

Приблизителни оценки и предположения са посочени по-долу:

Полezni животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и на нематериалните активи е представена в (Бележка 3.1).

2.3.2. Представяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (ревизиран 2007 г.). Дружеството е приело да представя отчетта за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато дружеството:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира съществени позиции във финансовия отчет и това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период.

3. Дефиниции и оценки на елементите на Отчета за финансовото състояние

3.1. Имоти, машини, съоръжения

Собствени активи

Имоти, машини и съоръжения се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации и признатата обезценка.

Като нетекущи активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Имоти, машини и съоръжения, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 700 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

Всички Имоти, машини и съоръжения се оценяват първоначално по цена на придобиване и се посочват по историческа цена, намалена с амортизацията.

Наети активи по финансово-обвързани договори

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имоти, машини и съоръжения, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка. Лизинговите вноски се отчитат в съответствие със счетоводната политика.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от Имоти, машини и съоръжения, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на Имоти, машини и съоръжения, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира.

Очакваните срокове на полезен живот са, както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване	Амортизационни срокове по години	
	2017 г.	2016г.
Машини и оборудване	3	3
Компютри и програмни продукти	2	2
Подобрения на наети активи с характер на капиталови	3	3
Други ДМА	7	7

През годината не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Като дълготрайни нематериални активи дружеството притежава програмни продукти.

Разходите по придобиване на програмни продукти се капитализират и амортизират по линейния метод за периода, в който се очакват бъдещи изгоди, обикновено около 2 години. Нематериалните активи не се преоценяват. Отчетната стойност на всеки нематериален актив се преразглежда годишно и се обезценява, ако превишава възстановимата му стойност.

3.3. Инвестиции и съучастия

Дружеството няма инвестиции и съучастия.

3.4. Материални запаси

Дружеството не държи на склад материални запаси. Такива се ползват в ограничени количества, закупуват се при нужда и веднага се отнасят на разход.

3.5. Търговски вземания

Търговските вземания са представени по стойността на тяхното възникване, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Обезценка на вземанията се прави съгласно приетата счетоводна политика от ръководството на дружеството.

3.6. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Те са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.7. Обезценка

Балансовата стойност на активите на дружеството, с изключение на отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. В случай че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги, в случай че балансовата (преносима) стойност на един актив или група активи, генериращи парични постъпления, част от които той, превишава неговата възстановима стойност. Загубите от обезценки се признават в Отчета за всеобхватния доход.

3.8. Капитал

Собственият капитал на дружеството включва основен капитал; неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Основният капитал е в размер на 5 000 лева, представен е по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Дружеството е изцяло собствено на УМБАЛ "Свети Иван рилски" ЕАД.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон, Устава на дружеството и Решение на Общото събрание.

Преоценъчен резерв в баланса на дружеството не е представен. Преоценки не са извършвани.

3.9. Заеми

Дружеството не е ползувало заеми, включително и от банки.

3.10. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

3.11. Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на персонала

Краткосрочните доходи на персонала се признават на разход и задължение към персонала за периода на полагането на неговия труд.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат платени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход.

Съгласно данъчното законодателство тези суми не се признават за данъчен разход и формират временни данъчни разлики. За тях се начислява актив по отсрочен данък. В следващите периоди, когато се ползува компенсируемия (натрупващ се отпуск) временните разлики се проявяват в противоположна посока.

3.12. Провизии

Провизия се признава в баланса, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност, определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи да бъде необходим за покриване на задължението.

3.13. Провизии за пенсии и други подобни задължения

Полагащите се суми за обещетения при пенсиониране се отчитат като дългосрочно и краткосрочно задължение и като разход. Не се признават за данъчен разход. Формират временна данъчна разлика, за която се начислява

актив по отсрочен данък. В следващи периоди, когато се изплатят временната разлика се проявява обратно. През 2016г. и 2015г. дружеството не е начислявало провизии за пенсиониране, тъй като сумата на евентуалната провизия би била незначителна (само 3 служители по основен трудов договор, далеч от пенсионна възраст). За последните 3 години не са изплащани обезщетения при пенсиониране.

3.14. Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството. През 2016 и 2015г. няма начислени провизии по съдебни спорове.

4. Дефиниции и оценки по Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

4.1. Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от ДДС. Приходите се признават, както следва:

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от наем се признават в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база на линейния метод за времето на продължителност на договора.

Като приходи се признават и **правителствените и други дарения.**

Правителствени дарения не са предоставяни на дружеството през отчетния период.

4.2. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута, банкови такси по обслужване на сметки.

Приходи от лихви се начисляват в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като се взема предвид ефективния приход присъщ на актива.

4.3. Данъци върху печалбата

Данъците върху печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци

Текущият данък е начисленият данък върху печалбата за текущия период, като са приложени ставките в сила към датата на финансовия отчет.

Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовият метод, и се отнася за временните разлики между счетоводна балансова стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им стойност. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на финансовия отчет или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени до размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Лихвен риск

Дружеството не е ползувало банков и търговски кредити.

Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Дружеството поддържа ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1.ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Машини и съоразения	Компютри и периферия	Ремонти с капит. характер	Други ДМА	ОБЩО
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.	422	31	45	2	500
Постъпили	0	0	0	0	0
Излезли					
Салдо на 31.03.	422	31	45	2	500
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.	335	31	45	1	412
Начислена	13	0	0	1	14
Отписана					
Салдо на 31.03.	348	31	45	2	426
Балансова стойност на 01.01.	87	0	0	1	88
Балансова стойност на 31.03.	74	0	0	0	74

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700 лева.

3.2.НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	31.03.2017 BGN'000	Общо
Отчетна стойност		
Салдо на 01.01.	1	1
Постъпили	0	0
Излезли	0	0
Салдо на	1	1

31.03.2017		
Нагрупана амортизация		
Салдо на 01.01.	1	1
Начислена	0	0
Отписана	0	0
Салдо на 31.03.2017	1	1
Балансова стойност на 01.01.	0	0
Балансова стойност на 31.03.2017	0	0

Възприетият стойностен праг на отчитане на нематериалните /нетекущи/ активи е в размер на 700,00 лева.

3.3.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

	За три месеца към 31.03.2017 BGN'000	За три месеца към 31.03.2016 BGN'000
Имоти, машини и съоръжения	14	15
Нематериални дълготрайни активи	0	0
ОБЩО:	14	15

3.5. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.03.2017г. BGN'000	Данък към 31.03.2017г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2016 г. BGN'000	Данък към 31.12.2016г. BGN'000
Общо пасиви по отсрочени данъци:				
Компенсиреми отпуски, вкл. осигуровки	4	-	4	-
Доходи на физически лица, начислени и неизплатени към 31.12./ ДМС по тр. договори, договори за управление и контрол и гр. договори, вкл. осигуровки/	117	11	117	11
Обезценка на вземания	15	2	15	2
Общо активи по отсрочени данъци:	136	13	136	13
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	136	13	136	13

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

3.6. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.03.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	31.03.2016 BGN'000
Вземания от клиенти	173	156	159

- в т.ч.от свързани предприятия	0	-	0
Други вземания	21	38	10
- в т.ч аванси по доставчици	5	4	5
<i>Обезценка на вземания от клиенти</i>	(15)	(15)	(15)
ОБЩО:	179	179	154

Вземанията от клиенти са в размер на 177 хил.лв., от тях 107 хил.лв. от СЗОК.

През периода не са извършвани обезценки на вземания.

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им. Всички вземания от клиенти са свързани с продажби на услуги.

Към 31.03.2017г няма вземания от свързани предприятия.

3.7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА и ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.03.2017	31.12.2016	31.03.2016
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Разплащателни сметки	885	749	558
Парични средства в каса	10	4	14
Парични средства в депозитни сметки	160	161	959
ОБЩО:	1055	914	1531

3.8.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Към 31.03.2016г. капиталът на дружеството е в размер на 5 хил.лв. Единоличен собственик на капитала е УМБАЛ „Свети Иван Рилски” ЕАД.

	31.03.2017	31.12.2016	31.03.2016
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Основен регистран капитал	5	5	5
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	823	550	1349
Текущ финансов резултат	119	273	190
ОБЩО:	947	828	1544

Текущата счетоводна печалба за първото тримесечието на 2017г. е в размер на 119 хил.лв.

3.9.ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	31.03.2016 BGN'000
Задължения към доставчици	271	208	183
- в т.ч. към свързани предприятия	271	208	183
Други задължения	0	-	1
ОБЩО:	271	208	184

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година, и представляват задължения към доставчици на услуги, от които към свързани предприятия на стойност 183 хил.лв.

Задълженията към доставчици са текущи, просрочени задължения дружеството няма.

3.9.а. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.03.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	31.03.2016 BGN'000
За извършени медицински услуги	271	208	183
ОБЩО:	271	208	183

В срока на изготвяне на настоящия отчет дружествата не са уредили взаимоотношенията си, които ще бъдат уредени с протокол за прихващане.

3.10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛИ

	31.03.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	31.03.2016 BGN'000
Задължения за текущи възнаграждения	91	145	99
Задължения за социално осигуряване в/у тях	6	7	6
Задължения за компенсируеми отпуски и осигуровки върху тях	4	4	2
ОБЩО:	101	156	107

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м.03.2017г.. Просрочени задължения към персонала дружеството няма.

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски. Сумата е незначителна и не е показана в баланса.

Дружеството не е начислило задължения към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2017г., тъй като само трима членове на колектива са на основен трудов договор, а и няма служители в предпенсионна възраст. Задължението би било пренебрежимо малко и не са направени разходи за актюерска оценка.

3.11. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.03.2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	31.03.2016 BGN'000
Корпоративен данък	0	0	0
Данък върху доходите на физически лица	5	5	5
ОБЩО:	5	5	5

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършвани данъчни ревизии и проверки.

3.12. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	За три месеца към 31.03.2017 BGN'000	За три месеца към 31.03.2016 BGN'000
Приходи от мед.услуги по договор с НЗОК	282	294
Приходи от платени мед.услуги на фирми, ЗОФ и граждани	48	61
ОБЩО:	330	355

Основен източник за приходи на дружеството са здравните услуги, извършвани по договор със СЗОК.

3.13. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

	За три месеца към 31.03.2017 BGN'000	За три месеца към 31.03.2016 BGN'000
Медикаменти и мед. консумативи	0	1
Канцеларски материали	1	0
Други	0	5
Общо	1	6

Материалните разходи на дружеството са с ниска стойност.

3.14.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	За три месеца към 31.03.2017 BGN'000	За три месеца към 31.03.2016 BGN'000
Медицински услуги	64	0
Абонаментни договори	1	4
Телефонни услуги	0	0
Други	1	3
ОБЩО:	66	7

3.15.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	За три месеца към 31.03.2017 BGN'000	За три месеца към 31.03.2016 BGN'000
Разходи за тек. възнаграждения	122	134
Разходи за социално осигуряване	7	7
Начисления за неизползани отпуски и осигуровки върху тях	0	0
ОБЩО:	129	141

През тримесечието на 2017г. щатния персонал на ДКЦ „Свети Иван Рилски“ ООД е 10 служители, от които 3 на основен трудов договор. Разходите за персонала включват възнаграждения и осигуровки на лица, наети по трудови и граждански договори.

3.16. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

	За три месеца към 30.03.2017 BGN'000	За три месеца към 31.03.2016 BGN'000
Финансови приходи:		
Приходи от лихви	0	1
Общо:	0	1
Финансови разходи:		
Разходи за лихви	0	0
Други финансови разходи	0	0
Общо:	0	0
Финансови приходи (разходи), нетно:	0	1

3.17. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

През тримесечието дружеството е осъществявало сделки със следните свързани лица:

Дружество	Вид на свързаността
ДКЦ "Свети Иван Рилски" ЕАД	Дъщерно дружество на дружеството-майка

Дани за осъществени сделки със свързани лица:

	31.03.2017 BGN'000	Уредени през 2017 BGN'000	31.12.2016 BGN'000	Уредени през 2016 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
<i>Доставки на услуги от:</i>				
Мед.услуги по договор	64	0	309	283
Общо:	64	0	309	283

Продажби на свързани лица, в т.ч.:				
<i>Продажба на услуги за:</i>				
<i>Услуги по договор</i>	0	0	298	283
Общо:	0	0	298	283

По извършените през тримесечието сделки за покупки и продажби на стоки и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 март 2017г. разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.03.2017	31.12.2016
	BGN'000	BGN'000
Вземания от свързани лица, в т.ч.		
По договор за мед.услуги	15	0
Общо:	15	0
Задължения към свързани лица, в т.ч.		
По договор за предоставени мед.услуги	272	183
Общо:	272	183

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружествата не са уредили взаимоотношенията. Същите ще бъдат уредени с прихващане и превод.

3.18. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.03.2017 г. дружеството не е предоставило гаранции на трети лица. Няма условни задължения.


3.19. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е приет на..... г. от СД на УМБАЛ "Свети Иван Рилски" ЕАД – гр.София.


Дата: 20.04.2017г.

Съставител:


Татяна Загороднюк



Управител:


Проф. д-р Димитър Раденовски