

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА
СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД
 към 31.12.2017 г.

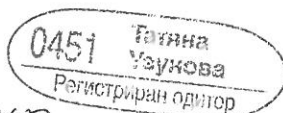
АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, 1. програмни продукти и други подобни права и активи	163	1	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група I.:	163	1	- неразмразена печалба	3 442	3 216
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II.:	3 442	3 216
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1 682	1 730	III. Текуща печалба (загуба)	83	226
- земи	59	59	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	3 530	3 447
- сгради	1 623	1 671	Б. Провизии и сходни задължения		
2. Машини, производствено оборудване и	261	439	1. Провизии за данъци, в т. ч.:	36	34
3. Съоръжения и други	74	63	- отсрочни данъци	36	34
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални	4	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	36	34
Общо за група II.:	2 021	2 235	В. Задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	3	11
1. Акции и дялове в предприятия от група	50	50	- над 1 година	3	11
Общо за група III.:	50	50	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	3	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	2 234	2 286	- до 1 година	3	
Б. Текущи (краткотрайни) активи			3. Други задължения, в т. ч.:	73	81
I. Материални запаси			- до 1 година	73	81
1. Суровини и материали		1	към персонала, в т. ч.:	55	44
2. Предоставени аванси		57	- до 1 година	55	44
Общо за група I.:		58	осигурителни задължения, в т. ч.:	11	10
II. Вземания			- до 1 година	11	10
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	339	7	- данъчни задължения, в т. ч.:	7	13
2. Други вземания, в т. ч.:	971	1 164	- до 1 година	7	13
над 1 година	939		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В., в т.ч.:	79	92
Общо за група II.:	1 310	1 171	- до 1 година	76	81
III. Парични средства, в т. ч.:			- над 1 година	3	11
- в брой	1	1			
- в безсрочни сметки (депозити)	99	56			
Общо за група III.:	100	57			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	1 410	1 286			
В. Разходи за бъдещи периоди	1	1			
СУМА НА АКТИВА	3 645	3 573	СУМА НА ПАСИВА	3 645	3 573

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 20.03.2018 год. от :

Съставител:
 Гюлшен Мурадова Вейсялова



Управител:
 Кирил Панайотов Панайотов



04.06.2018

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА
СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД**

за 2017 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.:	397	394	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 292	1 324
а) суровини и материали	194	247	а) услуги	1 292	1 324
б) външни услуги	203	147	2 Други приходи, в т.ч.:	135	143
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	706	637	Общо приходи от оперативната дейност	1 427	1 467
а) разходи за възнаграждения	642	570	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	-
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	64	67	Общо финансови приходи	2	-
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	146	137			
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни			Общо приходи	1 429	1 467
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	146	137			
- разходи за амортизация	146	137			
4 Други разходи, в т.ч.:	80	33			
Общо разходи за оперативната дейност	1 329	1 201			
5 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	2			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		2			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	5	7			
Общо финансови разходи	5	9			
Общо разходи	1 334	1 210			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	95	257			
8 Разходи за данъци	10	31			
9 Изменение в отсрочените данъци	2				
10 Печалба	83	226			
Всичко (общо разходи) + 8 + 9 + 10	1 429	1 467	Всичко (Общо приходи)	1 429	1 467

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 20.03.2018 год. от :

Съставител:

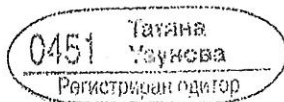
Гюлиен Мурадова Вейсялова



Управител:

Кирил Панайотов Панайотов

04.06.2018 г.



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
за 2017 г.**

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 418	515	903	1 556	805	751
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	694	(693)		653	(653)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		2	(2)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		36	(36)		40	(40)
5 Други парични потоци от основна дейност	2	24	(22)		4	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1 421	1 269	152	1 556	1 504	52
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		31	(31)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	31	(31)	-	1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	94	(74)			-
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)		1	(1)
3 Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	20	98	(78)	-	1	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	1 441	1 398	43	1 556	1 506	50
Д. Парични средства в началото на периода			57			7
Е. Парични средства в края на периода			100			57

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

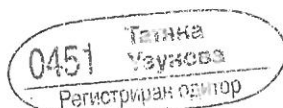
Финансовият отчет от страница 1 до 22 е одобрен за издаване и подписан на 20.03.2018 год. от :

Съставител:
Гюлиен Мурадова Вейсялова



Управител:
Кирил Панайотов Панайотов

.....
04 юни 2018



**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА СБАЛФРМ
МЕДИКА ООД**

за 2017 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 Салдо в началото на отчетния период	5	3 216	226	3 447
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	3 216	226	3 447
3 Финансов резултат от текущия период			83	83
4 Разпределение на печалба в т.ч.:		226	(226)	
5 Други изменения в собствения капитал				
6 Салдо към края на отчетния период	5	3 442	83	3 530
7 Собствен капитал към края на отчетния период	5	3 442	83	3 530

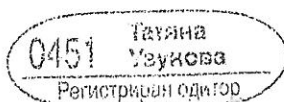
Приложенията на страница от 5 до 22 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет от страница 1 до 22 е одобрен за издаване и подписан на 20.03.2018 год. от :

Съставител:
Гюлиен Мурадова Вейслова



Управител:
Кирил Панайотов Панайотов

04.06.2018г.



1. Учредяване и регистрация

„СБАЛФРМ „МЕДИКА” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в РОС с акт № 228/ 2005 г. с регистриран основен капитал 5 000.00 лв., разпределен в петстотин дяла по 10 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Собственици в дружеството по регистрация са частни лица – лекари. 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.

Предмета на дружеството, съгласно регистрация е: осъществяване на болнична помощ по физикална и рехабилитационна медицина.

Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Индивидуалният финансов отчет на СБАЛФРМ „МЕДИКА” ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

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

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

2.3. Консолидация

Към 31 декември 2017 г. дружеството притежава инвестиция в дъщерно дружество, регистрирано в страната. В настоящия финансов отчет тази инвестиция е представена по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводството и СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Дружеството следва да изготви и консолидиран финансов отчет, който съгласно регулаторните изисквания и практиката в страната се представя след одобряване на индивидуалните финансови отчети.

2.4. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Голяма част от финансовите активи и пасиви са текущи по своята същност и са отразени в баланса на дружеството по балансовата им стойност която е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

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

2.5. Приходи

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

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

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

2.6. Разходи

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

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

2.7. Дълготрайни материални активи

2.7.1. 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.

2.7.2. 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.

2.7.3. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството за всяка група активи и съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. На земите и активи в процес на изграждане не се начисляват амортизации.

Прилагат се следните срокове за полезен живот на дълготрайните материални активи :

Група активи	Полезен живот
Масивни сгради и съоръжения	30 год.
Машини, произв.оборудване и апаратура	2 - 40 год.
Транспортни средства	4 год.
Програмни продукти	2 год.
Стопански инвентар и др.	2 - 20 год.
Компютри,право на ползване на софтуер	2 год.

2.8. Дълготрайни нематериални активи

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

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат програмните продукти.

2.9. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

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).

2.10. Материалните 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.

Методът за изписване на материалите е среднопретеглена стойност.

2.11.Вземанията

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

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

2.12.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 31.12.2017г.

2.13. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на случаите на покупко-продажба на валута, се записват в левове по централния курс на БНБ за деня на сделката.

2.14. Отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци се отчитат по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо към датата на съставяне на Баланса и се отнасят за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики.

2.15. Задължения към доставчици и други задължения

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

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Пасиви, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017г.

2.16. Задължения към персонала

Задълженията към персонала са уредени съгласно разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Към датата на изготвяне на годишния 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.

2.17. 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 надежна 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.

2.18. Фундаментални грешки

Грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на публикуване, се определят като фундаментални. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

2.19. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2017 г. върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. В данъка върху печалбата се включват текущи и отсрочени данъци. Временните разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3. Бележки към индивидуалния финансов отчет

3.1. Приходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Продажба на услуги в т.ч.:	1292	1 324
Медицински услуги	1 292	1 324
Други приходи в т.ч.:	135	143
- От наеми	131	143

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

- Извънредни приходи	4	0
Общо приходи от оперативна дейност:	1 427	1 467

3.2.Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Болнична храна	115	110
Енергийни продукти	17	14
Топлоенергия	16	24
Канцеларски и почистващи материали	9	12
Гориво	8	12
Медикаменти	5	8
Медицински консумативи	3	1
Материали за поддръжка	5	19
Вода	5	44
Други	11	3
Общо материали за дейността:	194	247

3.3.Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Наеми	121	41
Ремонтни дейности	19	27
Рекламни дейности	14	7
Пране и стерилизация	8	5
Застраховки	4	5
Телекомуникационни услуги	4	4

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

Консултантски услуги	4	6
Граждански договори	2	6
Ремонт и поддръжка апаратура	3	1
Медицински услуги	1	1
Други	23	44
Общо :	203	147

3.4. Разходи за персонал

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Разходи за възнаграждения на персонала	612	542
Разходи за възнагр. на ръководния персонал	30	28
Социални и здравни осигуровки	64	67
Общо :	706	637

3.5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Обезщетения по съдебни дела	40	-
Санкции, глоби и неустойки	28	-
Данъци и такси	7	10
Разходи за командировки	1	3
Социални разходи	-	4
Други	4	14
Общо :	80	33

3.6. Финансови приходи (разходи)

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Приходи от финансираня	2	-
Разходи за лихви	4	2
Разходи за банкови такси	1	1
Общо:	7	7

3.7. Разходи за данъци

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Данъчна печалба за годината	101	281
Текущ разход за данък върху печалбата	10	28
Изменение в отсрочени данъци	2	3
Общо разход за данък отчетен в ОПР	12	31

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

Счетоводна печалба / загуба за годината	95	257
Данък върху печалбата - 10% (2016 г.-10%)	9	26
Свързани с увеличения – 217 хил.лв. (2016 г.: 186 хил.лв.)	22	19
Свързани с намаления - 212 хил.лв. (2016 г.: 205 хил.лв.)	(21)	(21)
Данък върху постоянни разлики между счетоводната и	-	4

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

данъчната печалба 0 х.лв 10% (2016 г.: 42 х.лв х 10%)

Общо (текущ разход) за данъци върху печалбата в

ОПР

10

28

3.8. 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 296 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2017 г.

3.9. Материални запаси

Към 31.12.2017 г. в предприятието няма налични материални запаси. (2016г.-1 хил.лв.).

3.10. Вземания

3.10.1. Търговски вземания :

Търговските вземания включват:

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Вземания от клиенти	29	7
Вземания от РЗОК	310	0
Общо:	339	7

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

3.10.2. Други вземания и предоставени депозити:

Другите вземания включват:

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Хил.лв. Годината завършваща на 31.12.2016г.
Предоставени заеми	939	1149
Данъци за възстановяване	21	5
Предоставен депозит	9	9
Вземания от лихви	2	1
Общо:	971	1 164

Предоставените заеми в баланса са дългосрочни 939 хил. лв. (2016 год.- 1 149 хил.лв.) Представяват предоставени парични средства на свързани предприятия с цел подпомагане за финансиране на дейности на тези предприятия по общи стратегически цели.

Условията, при които са предоставени заемите са както следва:

	Вид	Договорена	Хил.лв. Лихвен
Предприятие	валута	сума	процент
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ			
ЕООД	лева	845	5 %
ДКЦ -2 РУСЕ ЕООД	лева	94	5%

Данъците за възстановяване включват, предпалтен корпоративен данък в размер на 21 хил.лв (2017 год.), 2016 год. (5 хил.лв)

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2017 г.

Предоставения депозит включва, депозит към Община Русе по договор за наем на сграда, в която дружеството извършва своята дейност.

Вземанията от лихви включват лихви по предоставени парични заеми на дружество ДКЦ- 2 Русе ЕООД. (2016 год.-1 хил. лв.)

3.11. Собствен капитал

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Хил.лв. Годината завършваща на 31.12.2016г.
Основен капитал	5	5
Неразпределена печалба от минали години	3 442	3 216
Печалба/загуба за годината	83	226
Общо:	3 530	3 447

3.12. Текущи задължения

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Хил.лв. Годината завършваща на 31.12.2016г.
Към персонала	55	44
Осигурителни задължения	11	10
Данъчни задължения	7	13
Към доставчици	3	-
Други	3	25
Общо:	79	92

3.13. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен 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 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 заемен 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 деноминирани 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

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

Лихвоносните финансови активи на дружеството към 31.12.2017 г. включват парични средства по разплащателни сметки в банки при договорен плаващ лихвен процент.

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 възвръщаемост 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 в стоки, поради което се приема, че балансовата им стойност е

приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения и задължения към финансови предприятия, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

3.14. Сделки със свързани лица

Свързаността на дружеството се обуславя от това, че управленският му персонал упражняват контрол или значително влияние поради прякото или косвено притежание на акции и дялове в тях:

- СБАЛК Медика КОР ЕАД
- МЦ Медика Експерт ЕООД
- УМБАЛ Медика Русе ООД
- Медика турс ЕООД
- Медика Нареченски Бани ЕООД
- ДКЦ- 2 РУСЕ ЕООД
- АСИМФРМ- ИП- ЗК "МЕДИКА" ЕООД
- СМДЛ" СКЕНДИАГНОСТИК " ООД

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

Хил.лв.

фирма	приход	разход	салдо вземания	салдо задължения
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД			845	
МЕДИКА-НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД	100		20	
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД	30			
ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД	2		96	
ВСИЧКО:	132		961	

Отчетения приход е свързан с договор за наем с МЕДИКА- НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД и МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД, както и отчетен приход от лихви по договор за заем с ДКЦ- 2 РУСЕ ЕООД. Вземанията от УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД, както и от ДКЦ- 2 РУСЕ ЕООД са предоставени заеми от СБАЛФРМ МЕДИКА ООД, както и вземания по договор за наем от МЕДИКА-НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД.

3.15. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо

предприятие. Ръководството няма планове да ограничава дейността на дружеството. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3.16. Събития след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния финансов отчет и датата, на която същият е одобрен за публикуване, не са настъпили коригиращи събития за условия, които са съществували към датата на отчета и некоригиращи събития, които са значителни за дейността на дружеството.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

Гл. Счетоводител:



/Гюлшен Мурадова/

20.03.2018 г.

Гр.Русе



Управител:



/д-р Кирил Панайотов/

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2017 г.
НА СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	254			254	86	5		91	163
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група I:	254	-	-	254	86	5	-	91	163
II. Дълготрайни материални активи									
Земни и сгради, в т. ч.:	2 041	-	-	2 041	311	48	-	359	1 682
земи	59			59				-	59
сгради	1 982			1 982	311	48		359	1 623
Машини, производствено оборудване и апаратура	562	7		569	269	39		308	261
Съоръжения и други	241	23	7	257	176	14	7	183	74
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	73	93	162	4				-	4
Общо за група II:	2 917	123	169	2 871	756	101	7	850	2 021
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група	50			50				-	50
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:	50	-	-	50	-	-	-	-	50
IV. Отсрочени данъци	-			-				-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	3 221	123	169	3 175	842	106	7	941	2 234

20.03.2018 г.

Съставител:
Гюлиен Мурадова Вейслюва



Управител:
Кирил Панайотов Панайотов