

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА
към
31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Резерви		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	762	1 014	1. Законови резерви	5	5
Общо за група I:	762	1 014	2. Други резерви	1 806	1 806
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	1 811	1 811
1. Земи и сгради	1 777	1 821	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- земи	59	59	- неразмразена печалба	3 700	3 379
- сгради	1 718	1 762	- непокрита загуба		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	1 472	1 806	Общо за група III:	3 700	3 379
3. Компютърна техника	10	17	IV. Текуща печалба (загуба)	792	556
4. Други дълготрайни материални активи	189	253	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	6 308	5 751
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	72	3	Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	3 520	3 900	1. Провизии за данъци в т.ч.:	13	20
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци	13	20
1. Предоставени заеми на предприятия от група		5	В. Задължения		
Общо за група III:	0	5	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	20	28
IV. Отсрочени данъци			- до 1 година	8	8
Общо за раздел Б:	4 282	4 919	- над 1 година	12	20
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	965	931
I. Материални запаси			- до 1 година	965	931
1. Суровини и материали	322	432	- над 1 година		
Общо за група I:	322	432	3. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2 516	1 374	- над 1 година		
- над 1 година			4. Други задължения, в т.ч.:	970	1 216
2. Други вземания в т.ч.:	1 100	162	- до 1 година	970	616
- над 1 година			- над 1 година		600
Общо за група II:	3 616	1 536	5. към персонала, в т.ч.:	455	365
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	455	365
- в брой	23	94	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	26	953	6. осигурителни задължения, в т.ч.:	83	73
Общо за група III:	49	1 047	- до 1 година	83	73
			- над 1 година		
Общо за раздел В:	3 987	3 015	7. данъчни задължения	64	69
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	12	- до 1 година	64	69
			- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1 968	2 195
			- до 1 година	1 943	1 555
			- над 1 година	25	640
СУМА НА АКТИВА	8 276	7 946	СУМА НА ПАСИВА	8 276	7 946

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

Съставител:

Гордан Мурадов

Ръководител:

Кирил Панайотов

ВЯРНО
ОРИГИНАЛ

ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

 Вид дейност
8810 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

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.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	5 372	5 246	а) продукция	11 981	11 412
б) външни услуги	3 765	3 638	б) стоки		
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 607	1 608	в) услуги	11 981	11 412
а) разходи за възнаграждения	4 872	4 681	2. Други приходи	154	177
б) разходи за осигуровки	4 398	4 260			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	474	421			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	828	815			
- разходи за амортизация	828	815			
4. Други разходи, в т.ч.:	141	163			
а) балансова стойност на продадени активи	2	30			
б) други разходи	139	133			
Общо разходи за оперативната дейност	11 213	10 905	Общо приходи от оперативната дейност	12 135	11 589
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група	40	74			
Общо финансови разходи	40	74	Общо финансови приходи	0	3
Общо разходи за обичайната дейност	11 253	10 979	Общо приходи от обичайната дейност	12 135	11 592
6. Печалба от обичайната дейност	882	613	3. Извънредни приходи		4
Общо разходи	11 253	10 979	Общо приходи	12 135	11 596
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	882	617			
Разходи за данъци от печалбата	90	61			
8. Разходи за данъци от печалбата	90	61			
9. Печалба	792	556			
Всичко (общо разходи + 8+9)	12 135	11 596	Всичко (Общо приходи)	12 135	11 596

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

 Съставител: 
Гюлшен Мурадова

 Ръководител: 
Кирил Панайотов


ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОП

Вид дейност

8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА

към

31.12.2015 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпл.	Плащания	Нетен поток	Постъпл.	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10 662	5 843	4 819	11 498	5 802	5 696
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	4 850	-4 849		4 803	-4 803
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		7	-7	3		3
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		111	-111	38	30	8
7	Плащания при разпределения на печалби		24	-24			0
8	Други парични потоци от основна дейност		32	-32	0	20	-20
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	10 663	10 867	-204	11 539	10 655	884
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5	182	-177		5	-5
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		50	-50
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	5	182	-177	0	55	-55
В.	Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	222	528	-306		24	-24
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	311	-311		11	-11
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	222	839	-617	0	35	-35
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	10 890	11 888	-998	11 539	10 745	794
Д.	Парични средства в началото на периода			1 047			253
Е.	Парични средства в края на периода			49			1 047

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

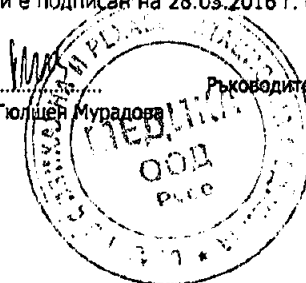
Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

Съставител:

Гюлшан Мурадова

Ръководител:

Кирил Пачаилов



ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДООПК

Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

Показатели	Записан капитал	Преими от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5			5							
2. Промени в счетоводната политика							1 806	3 379		556	5 751
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	5	0	0	1 806	3 379	0	556	5 751
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период											0
7. Разпределение на печалба в т.ч.:										792	792
- за дивиденди								321		-556	-235
8. Покриване на загуба								-235			-235
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	5	0	0	1 806	3 700	0	792	6 308
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния											0
Период (11+/- 12)	5	0	0	5	0	0	1 806	3 700	0	792	6 308

Приложенията на страница от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одобрен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

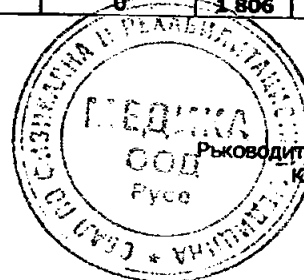
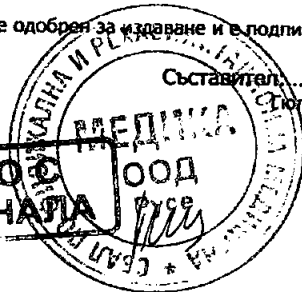
Съставител:

Юлиан Муратова

Ръководител:

Кирил Панайотов

ВАРНО
ОРИГИНАЛ



1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Група СБАЛФРМ МЕДИКА включва дружеството майка СБАЛФРМ Медика ООД и неговото дъщерно дружество СБАЛК Медика Кор ЕАД.

Дружеството майка - СБАЛФРМ Медика ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирана в съответствие с ТЗ в РОС с акт № 228 от 2005 год., с регистриран основен капитал 5 000,00 лева, разпределен в петстотин дяла по 10 лева. Регистрирания капитал е внесен изцяло. Собственици в дружеството по регистрация са частни лица – лекари. Седалището и адреса на управление на дружеството е: гр.Русе ул. „Пирот“ № 24, вх.3, ет.1, ап.2. Дружеството е вписано в търговския регистър с ЕИК: 117629041. Предмета на дейност е „Осъществяване на болнична помощ по физикална и рехабилитационна медицина“. Дружеството контролира пълното право на глас на акциите на СБАЛК Медика Кор ЕАД.

Дъщерното дружество - СБАЛК Медика Кор ЕАД е регистрирано като частно търговско дружество без участие на държавен или общински капитал, от Русенски окръжен съд с Решение 1746 от месец юни 2007г. Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство. Правна форма : Еднолично акционерно дружество. Седалището и адресът на управление е гр. Русе, ул. „Пирот“ № 24. Предмет на дейност: СБАЛК Медика Кор ЕАД е лечебно заведение за специализирана болнична помощ, с функции на районна болница, осъществяващо дейности по : Диагностика и лечение на заболявания; диагностика и консултации, поискани от лекар от други лечебни заведения по специалността Кардиология.

Органите на управление на дружеството са :

Съвет на директорите : доц. д-р Кирил Панайотов Панайотов-председател на СД, д-р Панайот Кирилов Панайотов – заместник председател на СД, Светлана Захаринова Симеонова – член на СД.

Изпълнителен директор : доц. д-р Кирил Панайотов Панайотов

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



Собственост и управление

Дружеството майка е 100 % частна собственост. Съдружници са: доц. д-р Кирил Панайотов с 450 дяла по 10лв и д-р Панайот Панайотов с 50 дяла по 10лв.

Дружеството контролира пълното право на глас на акциите на дъщерното дружество СБАЛК Медика Кор ЕАД с ЕИК 117684874.

Двете дружества в групата се представляват и управляват от доц. д-р Кирил Панайотов Панайотов.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на Финансовия отчет

Консолидираният финансов отчет група СБАЛФРМ МЕДИКА е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, 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 в сила от 01.01.2008 г., в редакцията им до 31.12.2015 г. На същата база са изготвени индивидуалният финансов отчет на дружеството-майка и финансовият отчет на дъщерното дружество.

Групата 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, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Промени в националното счетоводно законодателство

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

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



промени и е направило своята първоначална преценка за тяхното влияние върху финансовите отчети и отчетност на дружеството. Тези промени са свързани с:

- Въвеждат се четири категории предприятия и три категории групи предприятия. Класификацията се основава на установени критерии. На база тези критерии съгласно данните от финансовия отчет за 2015 г. дружеството-майка и дъщерното дружество се класифицират в категорията малки предприятия.

- За микро и малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Микропредприятията са освободени от изготвянето на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходи и разходи по раздели (Тази възможност не се прилага за инвестиционните дружества и финансовите холдингови дружества, категоризирани като микропредприятия). Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение. Доколкото към 31.12.2015 г. Групата отговаря отговаря на критериите за категоризиране като средна, то тези законови възможности не се отнасят за нея.

- Консолидиран финансов отчет може да не се съставя от предприятие майка на малка група, освен ако в групата има поне едно предприятие от обществен интерес. Доколкото към 31.12.2015 г. групата отговаря на критериите за категоризиране като средна, то тези законови възможности не се отнасят за нея.

- Задължителното прилагането на Международните счетоводни стандарти вече е ограничено само за предприятията от обществен интерес. Обхватът на този тип предприятия вече е определен в новия Закон за счетоводство и включва основно публичните дружества, застрахователите, кредитните институции, пенсионноосигурителните дружества и някои други големи предприятия, чиято дейност е обществено значима. Дружествата в групата не са били и отново не попадат в обхвата на дружества от обществен интерес и тази промяна не би се отразила върху тяхната финансова отчетност.

- За някои предприятия се въвежда изискването за изготвяне на доклад за плащанията към правителства (01.01.2016 г.) и нефинансова декларация (от

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



01.01.2017г.). Дружествата в групата не попадат в обхвата на предприятията, които би следвало да изготвят тези доклади.

Съставянето на финансовите отчети и докладите за дейността за 2015 г. се извършва по реда на отменения Закон за счетоводството (§ 10 от Преходните и заключителни разпоредби на новия Закон за счетоводство).

С Постановление № 394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия са приети промени в националните стандарти в сила от 01.01.2016 г. във връзка с новия закон и въвеждането на разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС като те са наречени Счетоводни стандарти. Направената промяна се отнася до:

- СС 1 Представяне на финансови отчети – направени са известни промени във формата на финансовите отчети, както и в изискванията за оповестяване. Целта на промяната е да внесе яснота относно дефинираните в новия Закон за счетоводство съкратени баланс и отчет за приходите и разходите, приложими за микро и малки предприятия. По отношение на оповестяванията промяната е насочена към по-ясно определяне на изискванията към оповестяване за микро, малки, средни и големи предприятия. Ръководството на групата е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху финансовите му отчети.

- СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия – направени са промени в част от дефинициите (предприятие-майка, дъщерно предприятие). В стандарта са включени разпоредби относно задължението за съставянето/освобождаването от изготвяне на консолидиран финансов отчет. Ръководството на групата е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху финансовите му отчети и отчетност.

- СС 24 Оповестяване на свързани лица – променена е дефиницията за свързани лица. Обхватът на свързаните лица е определен на база правилата на МСС, и по-специално МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Ръководството на групата е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху оповестяването на свързаните лица във финансовите и отчети.

Доколкото промените в националното счетоводно законодателство са



съществени, ръководството на групата все още е в процес на оценка на целия обхват на ефектите от тези промени – както върху прилаганата счетоводна политика, така и на формата и съдържанието на годишните финансови отчети, вкл. оповестяванията и другите съпътстващи докладвания.

Представянето на консолидирания финансов отчет по НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на консолидирания финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

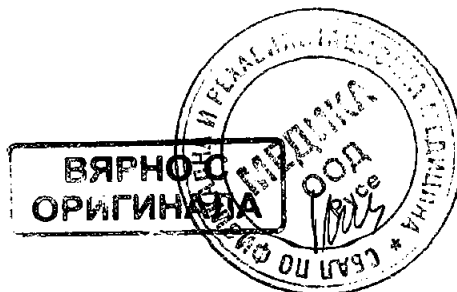
2.2. Дефиниции

Дружество-майка - това е дружеството, което притежава контрола върху стопанската и финансова политика и дейност на дъщерните дружества чрез притежанието на повече от 50% от дяловете от капитала му и правата на глас.

Дружеството-майка е СБАЛФРМ Медика ООД.

Дъщерни дружества - дружества, в които дружеството-майка, пряко или косвено, притежава повече от 50 % от правата на глас в Общото събрание (в акционерния капитал) или има правото да назначи повече от 50 % от Съвета на директорите на съответното дружество и може да упражнява контрол върху тяхната финансова и оперативна политика. Дъщерните дружества се консолидират от датата, на която ефективният контрол е придобит от Групата и спират да се консолидират от датата, на която се приема, че контролът е прекратен и е прехвърлен извън Групата. Дъщерните дружества се консолидират като се използва методът на пълната консолидация.

Дъщерно дружество е СБАЛК Медика Кор ЕАД.



2.3. Принципи на консолидацията

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и неговото дъщерно дружество, изготвени към 31 декември, която дата е датата на финансовата година на Групата.

Финансовите отчети на всички дружества от Групата за целите на консолидацията са съставени за периода от 1 януари до 31 декември на 2015 при прилагане на единни счетоводни политики за едни и същи сделки и други събития, станали при сходни обстоятелства.

В консолидирания финансов отчет отчетите на дъщерните дружества се консолидират на база на метода "пълна консолидация" като се прилага унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Пълната консолидация включва обединяване ред по ред на съответните активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци на дружеството-майка с тези на неговите дъщерни дружества. Инвестициите на дружеството-майка се елиминират срещу дела в собствения капитал на дъщерните дружества към датата на придобиване (учредяване). Изцяло се елиминират вътрешногруповите активи и пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци, вкл. нереализираната вътрешногрупова печалба или загуба.

2.4. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се класифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство Групата води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Р. България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1,95583 BGN.



2.6. Справедливи стойности

Политиката на Групата 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 Групата 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.

2.7. Приходи

Приходите в Групата 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.

2.8. Разходи

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

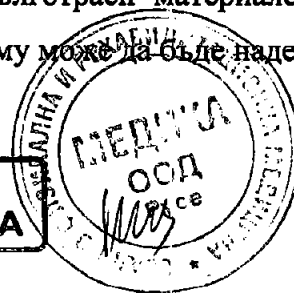
Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.9. Дълготрайни материални активи

2.9.1. Първоначално признаване.

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определенията за ДМА; стойността му може да бъде надеждно изчислена;

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



групата 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.

2.9.2. 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.

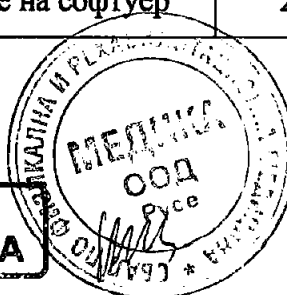
2.9.3. Амортизация на дълготрайни активи

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 групата 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	25 - 30 год.
Машини, произв.оборудване и апаратура	4 - 7 год.
Транспортни средства	10 – 12.5 год.
Автомобили	4 – 6 год.
Стопански инвентар и др.	7 год.
Компютри, право на ползване на софтуер	2 -5 год.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



2.10. 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.

2.11. 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).

2.12. 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.

2.13. Търговски и други вземания

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 несъбираеми вземания и възрастов анализ се извършва от ръководството на групата в края на финансовата година.

2.14. 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 31.12.2015г. :

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.

2.15. 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.

2.16. 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.



2.17. 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 31.12.2015г.

2.18. 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 групата прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани 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.

2.19. 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 групата 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.



2.20. 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.

2.21. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2015 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 КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Приходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Продажба на услуги	11 981	11 412
Други приходи	154	177
Общо приходи от оперативна дейност:	12 135	11 589

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



3.2. Разходи за суровини и материали

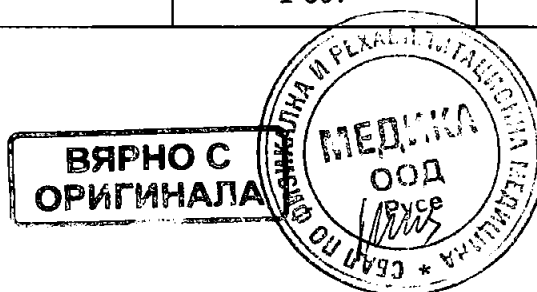
Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Медицински консумативи	2 583	2 545
Медикаменти	219	214
Болнична храна	306	289
Енергийни продукти	215	220
Канцеларски и почистващи материали	59	93
Автомобилни части и консумативи	40	31
Вода	17	18
Други	326	228
Общо материали за дейността:	3 765	3 638

3.3. Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Граждански договори	493	541
Медицински услуги	746	667
Ремонт и поддръжка апаратура	61	61
Телекомуникационни услуги	44	37
Наеми	75	73
Юридически	26	3
Рекламни дейности	21	9
Застраховки	20	17
Други	121	200
Общо :	1 607	1 608



3.4. Разходи за персонала

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Разходи за възнаграждения на персонала	3 364	3 367
Разходи за възнагр. на съвет на директорите	1 034	893
Социални и здравни осигуровки	474	421
Общо :	4 872	4 681

3.5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Разходи за командировки	24	16
Социални разходи	72	79
Представителни разходи	12	14
Балансова ст-ст на продадените активи	2	30
Други	31	24
Общо :	141	163

3.6. Финансови приходи (разходи)

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Разходи за лихви	(31)	(63)
Банкови такси	(9)	(11)
Общо:	(40)	(74)



3.7. Разходи за данъци

	Хил.лв.	
	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Данъчна печалба за годината	978	504
Текущ разход за данък върху печалбата	97	49
Отсрочени данъци	(7)	12
Общо разход за данък отчетен в ОПР	90	61

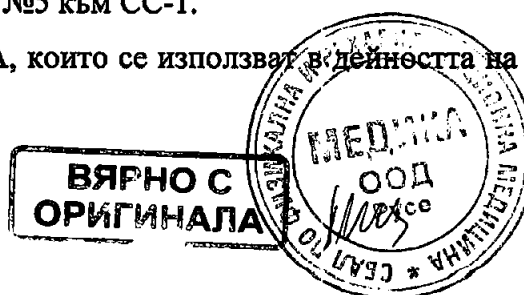
**Равнение на данъчния разход за данъци върху
печалбата определен спрямо счетоводния
резултат**

Счетоводна печалба / загуба за годината	882	617
Данък върху печалбата - 10% (2014 г.-10%)	88	62
Свързани с увеличения – 1312 хил.лв. (2014 г.: 1179 хил.лв.)	131	118
Свързани с намаления - 1221 хил.лв. (2014 г.:1301 хил.лв.)	(122)	(130)
Данък върху постоянни разлики между счетоводната и данъчната печалба 0 х.лв 10% (2014 г.: 8 х.лв x 10%)	0	(1)
Общо (текущ разход) за данъци върху печалбата в ОПР	97	49

3.8. Нетекущи (дълготрайни) активи

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

Напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на Групата са



в размер на 1 178 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2015 г.

3.9. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 322 хил. (2014г.-432 хил.лв.) представляват медицински консумативи и инвентар за оборудване на кабинети и отделения. Няма залежали материали и ръководството счита, че тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната реализируема стойност и не е необходимо извършването на обезценка.

3.10. Вземания

Представените в баланса вземания са текущи. Ръководстватао 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.

3.11. Собствен капитал

	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Основен капитал	5	5
Законови резерви	5	5
Други резерви	1 806	1 806
Неразпределена печалба от минали години	3 700	3 379
Печалба/загуба за годината	792	556
Общо:	6 308	2 751



3.12. Текущи задължения

	Годината завършваща на 31.12.2015г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Провизии за данъци	13	20
Към финансови предприятия	20	28
Към доставчици	965	931
Към персонала	455	365
Осигурителни задължения	83	73
Данъчни задължения	64	69
Други	368	709
Общо:	1 968	2 195

В перото други е отчетен заем на СБАЛК Медика Кор ЕАД от доц.д-р Кирил Панайотов в размер на 251 хил.лв. и 43 хил.лв. дължими лихви по него с падеж 2016 година.

3.13. Управление на финансовия риск

Дейността на Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни на клиентите.

Риск от курсови разлики

Дейността на Групата се осъществява изцяло на територията на Република България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики тъй като сделките са главно в български лева.

Кредитни рискове

Групата предоставя кредитни периоди на своите клиенти /НЗОК и МБАЛ „Христо Ботев” АД Враца/, съгласно НРД, а именно:

-до 30 дни след отчитане на медицинската дейност;



От своя страна Групата ползва кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици.

-до 90 дни от издаване на фактурите.

3.14. Сделки със свързани лица

Свързаността на Групата се обуславя от това, че съдружници и/или акционери са едни и същи лица в следните дружества:

- МЦ Медика Експерт ЕООД
- МБАЛ Медика Русе ООД
- ЗК Медика ООД
- Медика турс ЕООД
- ДКЦ-2 Русе ЕООД
- СМДЛ Скендиagnostик ЕООД
- Медика Нареченски Бани ЕООД

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

Хил.лв.

фирма	приход	разход	салдо вземания	салдо задължения
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД	494	30	1760	30
ЗК МЕДИКА ООД		2		
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД	30	12		10
МЕДИКА ТУРС ЕООД		5		
МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД	100		60	
КИРИЛ ПАНАЙОТОВ		14		299
ВСИЧКО:	624	63	1820	339

3.15. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Ръководството няма планове да ограничава дейността на Групата. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността пдружествата в Групата да продължат 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 Групата.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

Гл. Счетоводител: 
/Г. Мурадова/



Изпълнителен Директор :

/д-р Кирил Панайотов/ 

28.03.2016 г.

Гр.Пусе

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към

31.12.2015 г.

на

ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА

(хил.лв.)

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									
1. Продукти от развойна дейност	0			0	0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 706	10		1 716	692	262		954	762
3. Търговска репутация	0			0				0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0				0	0
Общо за група I:	1 706	10	0	1 716	692	262	0	954	762
II. Дълготрайни материални активи									
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 041	1	0	2 042	220	48	0	269	1 777
- земи	59			59				0	59
- сгради	1 982	1		1 983	220	48		269	1 718
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	3 569	90		3 659	1 763	424		2 187	1 472
3. Компютърна техника	66	6		72	49	13		62	10
4. Други дълготрайни материални активи	583	20		603	330	84		414	189
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	79	10	72				0	72
Общо за група II:	6 262	196	10	6 448	2 362	566	0	2 928	3 520
III. Дългосрочни финансови активи									
1. Акции и дялове в предприятия от група	5		5	0				0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0				0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0				0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0				0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0				0	0
6. Други заеми				0				0	0
7. Изкупени собствени акции				0				0	0
Общо за група III:	5	0	5	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0				0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	7 973	206	15	8 164	3 054	828	0	3 882	4 282

Приложенията на страници от 5 до 24 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 24 е одожен за издаване и е подписан на 28.03.2016 г. от:

Съставител:

Гюлшеш Миралова

Ръководител:

Кирил Панайотов

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА