

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. Пирот 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117684874

Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
към
31.12.2013 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	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	352	434	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	5	5
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	352	434	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1806	1806
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	1811	1811
- земи	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	0	0	- неразмпределена печалба	240	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	458	601	- непокрита загуба		
3. Компютърна техника	43	120	Общо за група V:	240	0
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	2420	142	VI. Текуща печалба (загуба)	81	240
Общо за група II:	2921	863	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2182	2101
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:	26	27
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци	26	27
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	26	27
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
.....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	5	5	- над 1 година		

IV. Отсрочени данъци	42	36	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:	3320	1338	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	468	434	- до 1 година		0
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1274	1141
- продукция			- до 1 година	1274	1141
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси		269	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	468	703	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1233	737	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	1120	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	44	182	- над 1 година	1120	
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	129	113
Общо за група II:	1277	919	- до 1 година	129	113
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			9. към персонала, в т.ч.:	406	298
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- до 1 година	406	298
.....хил.лв.	X	X	- над 1 година		
3. Други инвестиции			10. осигурителни задължения, в т.ч.:	52	46
Общо за група III:	0	0	- до 1 година	52	46
			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			11. данъчни задължения	45	36
- в брой	71	40	- до 1 година	45	36
- безсрочни сметки (депозити)	95	767	- над 1 година		
Общо за група IV:	166	807	Общо за раздел В, в т.ч.:	3026	1634
			- до 1 година	1906	1634
Общо за раздел В:	1911	2429	- над 1 година	1120	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		5
Г. Разходи за бъдещи периоди	3		- финансирания		5
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	5234	3767	СУМА НА ПАСИВА	5234	3767

финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

Дата на съставяне
21.03.2014г.

дата: 21.05.2014 год.

Съставител:

Светлана Симеонова

Ръководител:

Кирил Панайотов

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

ЕИК
117684874Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за
01.01.2013г.-31.12.2013г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1		3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	9456	10064
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	4800	5634	а) продукция		
а) суровини и материали	3173	4206	б) стоки		
б) външни услуги	1627	1428	в) услуги	9456	10064
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3966	3677	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	3644	3407	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	322	270	4. Други приходи, в т.ч.:	59	9
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания	5	5
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	371	342	Общо приходи от оперативната дейност	9515	10073
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	371	342	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	371	342	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	201	142			

а) балансова стойност на продадени активи	51		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	3	6
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
в) други разходи	150	142			
Общо разходи за оперативната дейност	9338	9795	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	4		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи	3	6
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	94	17			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	98	17			
Общо разходи за обичайната дейност	9436	9812	Общо приходи от обичайната дейност	9518	10079
8. Печалба от обичайната дейност	82	267	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	10	1
Общо разходи	9436	9812	Общо приходи	9528	10080
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	92	268	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
Разходи за данъци от печалбата	11	28			
11. Разходи за данъци от печалбата	19	24			
12. Отсрочени данъци	-8	4			
13. Печалба	81	240	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	9528	10080	Всичко (Общо приходи + 11)	9528	10080

Дата на съставяне:
21.03.2014г.

Съставител:
Светлана Симеонова

Ръководител:
Кирил Панайотов

Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

дата: 21.05.2014 г.

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

ЕИК
117684874Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за
01.01.2013г.-31.12.2013г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии 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	50			5			1806	240			2101
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	5	0	0	1806	240	0	0	2101
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										81	81
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
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	50	0	0	5	0	0	1806	240	0	81	2182
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	50	0	0	5	0	0	1806	240	0	81	2182

Финансов отчет, за който

Дата на съставяне:

21.03.2014г.

е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

дата: 21.05.2014г.

Съставител:.....
Светлана СимеоноваРъководител:.....
Кирил Панайотов0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

ЕИК

117684874

Вид дейност

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

към

31.12.2013 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9246	4894	4352	9901	5867	4034
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	3870	-3869		3644	-3644
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	3	1	2	6		6
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		25	-25			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	10	27	-17		15	-15
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9260	8817	443	9907	9526	381
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2033	-2033		4	-4
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		6	-6

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)	0	2033	-2033	0	10	-10
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	979	20	959			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		10	-10		10	-10
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)	979	30	949	0	10	-10
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	10239	10880	-641	9907	9546	361
Д.	Парични средства в началото на периода			807			446
Е.	Парични средства в края на периода			166			807

Дата:
21.03.2014г.

Съставител:
Светлана Симеонова

Ръководител:
Кирил Панайотов



0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

Стефанка Николова

Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

Дата: 21.05.2014 год.

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24

адрес по ДОПК

ЕИК
117684874Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към

31.12.2013 г.

на

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		проценен стойност (4+5-6)	Амортизация				следваща оценка		проценена амортизация в края на период	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличени е	Намалени е		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличени	намалени		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	0			0			0	0			0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	728	1		729			729	294	83		377			377	352
3. Търговска репутация	0			0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0			0				0			0	0
Общо за група I:	728	1	0	729	0	0	729	294	83	0	377	0	0	377	352
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	1555	64		1619			1619	921	240		1161			1161	458
3. Компютърна техника	43	2		45			45	36	5		41			41	4
4. Други дълготрайни материални активи	189	11	18	182			182	109	42	8	143			143	39
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	142	2316	38	2420			2420				0			0	2420
Общо за група II:	1929	2393	56	4266	0	0	4266	1066	287	8	1345	0	0	1345	2921
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5				0			0	5
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	5	0	0	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5
IV. Отсрочени данъци	36	6		42			42				0			0	42
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	2698	2400	56	5042	0	0	5042	1360	370	8	1722	0	0	1722	3320

Дата на съставяне:
21.03.2014г.Съставител:
Светлана СимеоноваРъководител:
Кирил Панайотов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД ГР. РУСЕ
За годината, завършваща на 31.12.2013 год.

1. Учредяване и регистрация

„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 на СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД е гр. Русе със седалище и адрес на управление 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 : 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 : д-р Кирил Панайотов Панайотов.
За 2013 г. средносписъчния брой на персонала е 92 човека.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти за малки и средни предприятия към 31.12.2013г. и спазване принципа на действащо предприятие. Ръководството не възнамерява да ликвидира предприятието или да прекрати неговата дейност.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си

отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно законодателство и приетата счетоводна политика.

Финансовият отчет към 31.12.2013г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Активите и пасивите са оценени по тяхната историческа цена.

Всички данни за 2013 год. и за 2012 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева /хил.лв./, която е функционална валута и валута за представяне.

2.2. Предпазливост

През отчетния период са отчетени всички предполагаеми рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен (верен и честен) финансов резултат.

2.3. Съпоставимост на приходи и разходи

Приходите и разходите се отчитат спазвайки принципа на съпоставимост, а това означава, че разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода (получава приходи) от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

2.4. Текущо начисляване

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по приложимите счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.6. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

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

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло на територията на Република България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики. Ръководството взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.6.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За инвестиционната си и оперативна дейност дружеството използва Овърдрафт и търговски кредити както следва:

- Овърдрафт от Райфайзенбанк ЕАД, клон Русе в размер на 200 000.00лв., който към 31.12.2013год. няма остатъци по главница и лихви.

- През настоящия период са отчетени разходи за лихви в размер на 83 х.лв.

2.6.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на своите клиенти /НЗОК и МБАЛ „Хрисо Ботев“ АД Враца/, съгласно НРД, а именно::

- до 30 дни след отчитане на медицинската дейност;

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

- до 60 дни от издаване на фактурите.

2.6.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Дълготрайни материални активи

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 по дълготрайните активи

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. Дълготрайни нематериални активи

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

Като дълготрайните нематериални активи се отчитат програмните продукти.

2.7.4. 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).

Към 31.12.2013г. не е извършвана преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

2.7.5. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите 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	За данъчни цели	Счетоводни
Масивни сгради и съоръжения	4%	25 год.
Машины, произв.оборудване и апаратура	30%	4 - 7 год.
Транспортни средства	10%	10 – 12.5 год.
Автомобили	25%	4 – 6 год.
Стопански инвентар и др.	15%	7 год.
Компютри,право на ползване на софтуер	50%	2 -5 год.

2.7.6. 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.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2013год. не е извършвана.

Методът за изписване на материалите е среднопретеглена стойност.

Стоково-материални запаси	Наличност на 01.01.2013г. Хил.лв.	Постъпили Хил.лв.	Разход Хил.лв.	Салдо на 01.01.2014г. Хил.лв.
Материали	434	2 917	2 883	468

Съгласно Закона за счетоводство в СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД е извършена инвентаризация на материалните запаси.

2.7.7. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ е извършен от ръководството на търговското дружество в края на финансовата година. Същото е приело, като несъбираемо, вземане от клиент-чужд гражданин, който отказва да заплати предоставените му от дружеството медицински услуги през 2012г., поради което в Отчета за приходите и разходите е начислена загуба от обезценка на вземания от клиенти на стойност 4 хил.лв.

2.7.8. 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 31.12.2013г. :

1. За 1 EUR – 1.95583 лв.
2. За 1 USD - 1.41902 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.

Към 31.12.2013г. дружеството разполага с 166 хил.лв.

2.7.9. 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.

2.7.10. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2013г. в дружеството са отчетени нефинансови разходи за бъдещи периоди в размер на 3 хил.лв.

2.7.11. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на акциите и

съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър на Агенцията по вписванията.

Дружеството е с капитал 50 000.00 лв., разпределен в 50 000 обикновени акции с на приносител с номинална стойност 1.00 лв. всяка акция.

2.7.12. Резерви

Дружеството формира фонд „Резервен“, съгласно разпоредбите на Търговския закон и „Допълнителни резерви“, съгласно Протоколи за разпределение на печалбата.

2.7.13. Отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо към датата на съставяне на Баланса и които 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.

Данъчните активи към 31.12.2013 г. са в размер на 42 хил. лв.

2.7.14. Преоценъчен резерв - няма

2.7.15. Дивиденди – няма разпределени.

2.7.16. Пасиви

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Пасиви, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г.

2.7.17. Финансов и Оперативен лизинг – няма

2.7.18. 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 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. Към 31.12.2013г. задълженията по натрупващи се компенсирани отпуски са в размер на 54 хил.лв.

2.7.19. 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 дружеството определя размера на признатата провизия на база най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

За 2013 г. дружеството няма начислени провизии за потенциални задължения.

2.7.20. Свързани лица

Притежател на всичките 50х.акции е СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД.

2.7.21. 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.

2.7.22. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2013 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.

2.7.23. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът се признава, когато дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Приходите от лихви се признават в периода, за който се отнасят.

Организацията на признаването на разходите за дейността на дружеството се определя от Закона за счетоводството, НСФОМСП и от специфичните потребности на дружеството за осигуряване на отчетна икономическа информация за тях. Разходите представляват намаляване на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън дружеството или намаляване на неговите активи, или увеличаване на пасивите му.

2.7.24. Извънредни приходи и разходи

Операциите с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, се отчитат като извънредни приходи и разходи. Техният обseg е значително стеснен. Те включват приходи извън обичайната дейност и не се очаква да възникнат отново. Към тях се отнасят получени застрахователни обезщетения и такива, получени за погинали активи в резултат на природни бедствия или принудително отнети.

Извънредните разходи също не са свързани с обичайната дейност на дружеството. Към тях се включват загуби от погинали в резултат на природни бедствия активи или насилствено отнети активи. През отчетната 2013 година в

дружеството няма отчетени извънредни разходи. Отчетените извънредни приходи в размер на 9800 лв. са от застрахователно обезщетение по щета .

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. Приходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2012 г.
Продажба на услуги	9 456	10 064
Други приходи	59	9
Приходи от оперативна дейност :	9 515	10 073

2. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2012 г.
Енергийни продукти	181	124
Вода	4	10
Други	2 988	4 072
Общо :	3 173	4 206

3. Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2012 г.
Граждански договори	466	339
Наеми	14	8
Юридически	1	0
Одиторски	5	15
Рекламни дейности	3	5
Други	1 138	1 061
Общо :	1 627	1 428

4. Разходи за персонала

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2012г.
Разходи за възнаграждения на персонала	2 880	2 702
Разходи за възнагр. на съвет на директорите	764	705
Разходи за социални надбавки	0	0
Социални и здравни осигуровки	322	270
Начисления за компенсируеми отпуски	(30)	(4)
Социални и здравни осигуровки – компенсируеми отпуски	(3)	(2)
Общо :	3 966	3 677

5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2012г.
Разходи за командировки	10	4
Други	191	138
Общо :	201	142

6. Финансови приходи (разходи)

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2012 г.
Приходи от лихви	3	6
Други лихви	(83)	(17)
Общо:	(80)	(11)

7. Разходи за данъци

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2013 г.	Годината завършваща на 31.12.2012 г.
Текущ данъчен разход	19	24
Разход по отсрочени данъци от временни разлики нетно	(8)	0

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Хил.лв.

	Към 31.12.2013 г.	Към 31.12.2012 г.
I. Нематериални активи		
Програмни продукти и права	352	434
Общо за група I	352	434
II. Материални активи		
Земи	0	0
Сгради	0	0
Машины, оборудване и трансп.средства	458	601
Съоръжения и други	43	120
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	2 420	142
Общо за група II	2 921	863
IV. Дългосрочни финансови активи	5	5
Общо нетекущи активи	2 926	868

2. Материални запаси

Хил.лв.

	Към 31.12.2013 г.	Към 31.12.2012 г.
Материали	468	434

3. Вземания

Хил.лв.

	Към 31.12.2013 г.	Към 31.12.2012 г.
От клиенти	1239	737
Други	39	182
Общо :	1278	919

4. Парични средства

Хил.лв.

	Към 31.12.2013 г.	Към 31.12.2012 г.
Парични средства в касови наличности	71	40
Парични средства в банки	95	767
Общо :	166	807

5. Събития след датата на баланса

Няма събития от датата на счетоводния отчет до датата на неговото изготвяне.

7. Разходи за годишен одит извършен от независим одитор

Извършен е независим финансов одит на Годишния финансов отчет на СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД от „СКРИБА“ ООД. Възнаграждението за проверката и заверката на Годишния финансов отчет е в размер на 4 500 (четири хиляди и петстотин) лева, съгласно договор от 16.12.2013 год.

Гл. Счетоводител:

/Св. Симеонова/



Изпълнителен Директор :

/д-р Кирил Панайотов/

24.04.2014 г.

Гр. Русе