

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
 към 31.12.2024 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
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	50	50
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	41	43	II. Резерви		
Общо за група I.:	41	43	1. Законови резерви	5	5
II. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	1 806	1 806
1. Машини, производствено оборудване и	681	1 237	Общо за група II.:	1 811	1 811
2. Съоръжения и други	246	153	III. Натрупана печалба(загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група II.:	927	1 390	- неразпределена печалба	9 861	8 817
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група III.:	9 861	8 817
1. Акции и дялове в предприятия от група	200	200	IV. Текуща печалба (загуба)	2 432	1 044
2. Предоставени заеми на предприятия от група	800	1 100	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	14 154	11 722
3. Други заеми	3 800	3 775	Б. Задължения		
Общо за група III.:	4 800	5 075	1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	884	943
IV. Отерочени данъци	148	136	- до 1 година	884	943
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	5 916	6 644	2. Други задължения, в т. ч.:	1 923	1 662
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година,	1 923	1 662
I. Материални запаси			към персонала, в т.ч.:	1 531	1 398
1. Суровини и материали	641	569	- до 1 година	1 531	1 398
Общо за група I.:	641	569	осигурителни задължения, в т. ч.:	196	162
II. Вземания			- до 1 година	196	162
1. Вземания от клиенти и доставчици	2 792	1 403	- данъчни задължения, в т. ч.:	158	76
2. Вземания от предприятия от група		2	- до 1 година	158	76
3. Други вземания, в т. ч.:	605	374	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч.:	2 807	2 605
над 1 година	363	184	- до 1 година	2 807	2 605
Общо за група II.:	3 397	1 779	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	3	5
III. Парични средства, в т. ч.:			- финансирания	3	5
- в брой	19	18			
- в безсрочни сметки (депозити)	6 983	5 299			
Общо за група III.:	7 002	5 317			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	11 040	7 665			
В. Разходи за бъдещи периоди	8	23			
СУМА НА АКТИВА	16 964	14 332	СУМА НА ПАСИВА	16 964	14 332

Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.
 Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 11.06.2025 год. от:

Съставител:
 Гюлшен Мурадова Вейсялова

Изп. Директор:
 Проф. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

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

13.06.2025г.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за 2024 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	7 380	4 878	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	19 677	15 737
а) суровини и материали	5 449	3 160	а) услуги	19 677	15 737
б) външни услуги	1 931	1 718	2 Други приходи, в т.ч.:	721	689
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	9 722	9 987	- приходи от финасирания	6	4
а) разходи за възнаграждения	8 860	9 277	Общо приходи от оперативната дейност	20 398	16 426
б) разходи за осигуровки	862	710	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	237	327
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	706	679	а) приходи от предприятия от група		2
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,			Общо финансови приходи	237	327
а) в т.ч.:	706	679	Общо приходи	20 635	16 753
- разходи за амортизация	706	679			
4 Други разходи	114	43			
Общо разходи за оперативната дейност	17 922	15 587			
Разходи за лихви и други финансови					
5 разходи, в т.ч.:	5	6			
Общо финансови разходи	5	6			
Общо разходи	17 927	15 593			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо					
6 разходи)	2 708	1 160			
7 Разходи за данъци	276	116			
8 Печалба	2 432	1 044			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8	20 635	16 753	Всичко (Общо приходи)	20 635	16 753

Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 11.06.2025 год. от:

Съставител:
Гюлшен Мурадова Вейсялова



Изп. Директор:
Проф. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

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

13.06.2025г.

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за 2024 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	18 304	6 718	11 586	16 248	4 950	11 298
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	9 827	(9 826)	3	9 594	(9 591)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	20	5	15		6	(6)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		202	(202)		157	(157)
5 Други парични потоци от основна дейност	81	5	76			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	18 406	16 757	1 649	16 251	14 707	1 544
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		241	(241)		295	(295)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	241	(241)	-	295	(295)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 400	1 125	275	185	2 515	(2 330)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2		2			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 402	1 125	277	185	2 515	(2 330)
Изменение на паричните средства през периода						
Г. (А+Б+В)	19 808	18 123	1 685	16 436	17 517	(1 081)
Д. Парични средства в началото на периода			5 317			6 398
Е. Парични средства в края на периода			7 002			5 317

Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 11.06.2025 год. от:

Съставител:
Гюлиен Мурадова Вейсялова

Изп. Директор:
Проф. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

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

13.06.2025г.

**ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за 2024 г.**

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 Салдо в началото на отчетния период	50	5	1 806	8 817	1 044	11 722
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	5	1 806	8 817	1 044	11 722
3 Финансов резултат от текущия период					2 432	2 432
4 Разпределение на печалба в т.ч.:				1 044	(1 044)	-
5 Салдо към края на отчетния период	50	5	1 806	9 861	2 432	14 154
Собствен капитал към края на отчетния период	50	5	1 806	9 861	2 432	14 154

Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 11.06.2025 год. от:

Съставител:
Гюлшен Мурадова Вейсялова



Изп. Директор:
Проф. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

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

13.06.2025г.

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, ул. „Рига“ № 35.

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 : проф. д-р Кирил Панайотов Панайотов - председател на СД, д-р Панайот Кирилов Панайотов – заместник председател на СД, Светла Енчева Илиева – член на СД.

Изпълнителен директор : проф. д-р Кирил Панайотов Панайотов.

За 2024 г. средносписъчния брой на персонала е 112 човека.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015г. посл. изм. и доп. ДВ бр.26/27.03.2025г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС (ДВ 30/07.04.2005г.; посл.изм.и доп. ДВ бр.3/12.01.2016г.).

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 годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена. На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията средно предприятие.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. 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.

2.4. Дълготрайни материални активи

2.4.1. 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.

2.4.2. 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.

2.4.3. 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	Полезен живот
Масивни сгради и съоръжения	25 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.

2.5. 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 и начислените суми в резултат на стопански операции, водещи до увеличаване на икономическата изгода от наети дълготрайни активи (ремонт на наети активи).

2.6. 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).

2.7. Дългосрочни финансови активи

Дяловете в дъщерни и асоциирани предприятия и предоставени заеми, в т.ч. и дяловете в предприятията от икономическата група, към която СБАЛК Медика Кор ЕАД принадлежи, се отчитат като дългосрочни финансови активи.

2.8. 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.

2.9. 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 търговското дружество в края на финансовата година.

2.10. Паричните средства и еквиваленти

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

За 1 EUR – 1.95583 лв.

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

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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 31.12.2024г.

2.14. Задължения към персонала

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

Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях. Предприятието следва да признае като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството 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.

Доходи на персонала при пенсиониране (дългосрочни доходи)

Доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение при пенсиониране не се начисляват. Ръководството на дружеството е преценило, че предвид броя на персонала и ниската средна възраст тези суми ще са несъществени за финансовия отчет.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. 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 2024 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 финансовия отчет

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

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

Напълно амортизираните ДА, които се използват в дейността на дружеството са в размер на 2 878 хил.лв.

Представените в баланса нематериалните активи са: Акредитация за обучение на студенти и специализанти - 2 хил. лв. и ремонт на наети активи 39 хил.лв.

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

3.2. Дългосрочни финансови активи

СБАЛК Медика Кор ЕАД притежава 40% от дружествените дялове на ЧДГ ДЪГА РУСЕ ООД, които ръководството е класифицирало като дългосрочен актив, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. Като дългосрочни финансови активи са класифицирани и предоставени парични заеми със срок на издължаване 5 години, в това число: 800 хил.лв. на СБАЛФРМ Медика ООД – собственик на капитала на дружеството и 3 800 хил.лв. разпределени както следва:

- МЦ Медика Експерт ЕООД – 800 хил.лв;
- ДКЦ-2 Русе ЕООД - 2 605 хил.лв.;
- МДЦ Медика Дент ЕООД - 75 хил.лв.
- Аргосад 2005 БГ ЕООД - 320 хил.лв.

3.3. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 641 хил. лв. (2023г.- 569 хил.лв.) представляват медицински консумативи и медикаменти, необходими за текущата дейност на болницата. 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.

3.4. Вземания

Представените в баланса вземания в размер на 3 397 хил.лв. са:

- от клиенти и доставчици	- 10 хил.лв.
- от РЗОК за извършени медицински услуги 2024г.	- 2 693 хил.лв.
- от РЗОК над лимитни – 2018 и 2019г.	- 89 хил.лв.
- от фирми за начислени лихви по предоставени заеми	- 578 хил.лв.
- други	- 27 хил.лв.

По отношение на отчетените приходи за изпълнени медицински дейности от минали години - т.н. „над лимитни“, които не са получени от РЗОК, ръководството счита, че с висока степен на вероятност тези вземания ще бъдат получени ведно с полагащите се лихви, поради което в отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка.

3.5. Собствен капитал

	Годината завършваща на 31.12.2024г.	Годината завършваща на 31.12.2023г.
Основен капитал	50	50
Законови резерви	5	5
Други резерви	1 806	1 806
Неразпр. печалба от минали години	9 861	8 817
Печалба/загуба за годината	2 432	1 044
Общо:	14 154	11 722

3.6. Текущи задължения

	Годината завършваща на 31.12.2024г.	Годината завършваща на 31.12.2023г.
Към доставчици	884	943
Към персонала	1 531	1 398
Осигурителни задължения	196	162
Данъчни задължения	158	76
Други	38	26
Общо:	2 807	2 605

В перото други задължения е отчетен начисления и неизплатен разход за хонорари за м. декември 2024г. - 24 хил.лв., разни удръжки от заплатите на персонала за м.12.2024г./вноски по застраховки, чл. внос, работнически влог и др./ - 4 хил. лв. и отчетени разходи за материали и услуги за 2024 г., които са фактурирани през 2025г. - 10 хил.лв.

3.7. Приходи

	Годината завършваща на 31.12.2024г.	Годината завършваща на 31.12.2023г.
Продажба на медицински услуги	19 677	15 737
Приходи от финансиране	5	4
Отписани задължения с изтекъл срок на давност	637	631
Други приходи	79	544
Общо приходи от оперативна дейност:	20 398	16 426

Отчетените финансови приходи в размер на 237 хил.лв. представляват лихви по предоставени търговски заеми на: ДКЦ-2 Русе ЕООД, Аргосад 2005 БГ ЕООД, МЦ Медика Експерт ЕООД и МДЦ Медика Дент ЕООД, и получени лихви от Търговски банки за наличности по разплащателните сметки на дружеството.

3.8. Разходи за суровини и материали

	Годината завършваща на 31.12.2024 г.	Годината завършваща на 31.12.2023 г.
Медицински консумативи	4 490	2 310
Медикаменти	370	287
Болнична храна	277	278
Енергийни продукти	86	106
Канцеларски и почистващи материали	79	68
Автомобилни части и консумативи	22	27
Вода	6	5
Други	119	79
Общо материали за дейността:	5 449	3 160

3.9. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2024г.	Годината завършваща на 31.12.2023г.
Граждански договори	301	290
Медицински услуги	1 122	940
Наеми	64	64
Ремонт и поддръжка апаратура	227	178
Телекомуникационни услуги	35	33
Застраховки	20	20
Юридически и консултантски услуги	5	7
Други	157	186
Общо :	1 931	1 718

3.10. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2024г.	Годината завършваща на 31.12.2023г.
Разходи за възнаграждения на персонала	8 088	7 181
Разходи за възнагр. на СД	772	2 096
Социални и здравни осигуровки	862	710
Общо :	9 722	9 987

3.11. Други разходи

	Годината завършваща на 31.12.2024г.	Годината завършваща на 31.12.2023г.
Представителни разходи	79	7
Разходи за командировки	13	18
Данъци и такси	19	11
Други	3	7
Общо :	114	43

3.12. Финансови разходи

Представените в отчета финансови разходи – 5 хил.лв са от банкови такси.

3.13. Разходи за данъци

	Годината завършваща на 31.12.2024г.	Годината завършваща на 31.12.2023г.
Данъчна печалба за годината	2 887	1 508
Текущ разход за данък върху печалбата	289	151
Изменение в отсрочени данъци	(13)	(35)
Общо разход за данък отчетен в ОПР	276	116

Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

Счетоводна печалба / загуба за годината	2 708	1 160
Данък върху печалбата - 10% (2023 г.-10%)	271	116
Свързани с увеличения от ДВР-2 244 х.лв.(2023г.:2 094 х.лв.)	224	209
Свързани с намаления от ДВР-2 121 х.лв. (2023 г.: 1 751 х.лв.)	(212)	(175)
Данък в/у постоянните разлики м/у счетоводната и данъчната печалба 56 хил. лв (2023 г. 6 хил. лв.)	6	1
Общо текущ разход за данък върху печалбата по ОПР	289	151

3.14. Управление на финансовия 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.

Кредитни рискове

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

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от паричните средства, и предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. За задълженията си дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени (задължения към доставчици).

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.

3.15. Сделки със свързани лица

СБАЛК Медика Кор ЕАД като дъщерно дружество на СБАЛФРМ Медика ООД е свързано лице с предприятието майка, както и с дружествата, в които лица от управленския му персонал упражняват контрол или значително влияние поради прякото или косвено притежание на акции и дялове в тях:

- УМБАЛ Медика Русе ООД
- ДКЦ-2 Русе ЕООД
- МЦ Медика Експерт ЕООД
- Медика Турс ЕООД
- Креатив-АМ ЕООД
- МДЦ Медика Дент Русе ЕООД

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

Хил.лв.

фирма	приход	разход	вземания към 31.12.2024	задължения към 31.12.2024
СБАЛФРМ МЕДИКА ЕООД			800	
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД		891		77
ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД	123	128	3 002	6
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД	77		929	
МЕДИКА ТУРС ЕООД		10		
КРЕАТИВ-АМ ЕООД		47		
МДЦ МЕДИКА ДЕНТ РУСЕ ЕООД	1		76	
ВСИЧКО:	201	1 076	4 807	83

Отчетения приход е свързан с лихви по предоставени търговски кредити на ДКЦ-2 Русе ЕООД, МЦ Медика Експерт ЕООД и МДЦ медика Дент ЕООД .

Разхода е за:

- получени медицински услуги от УМБАЛ Медика Русе ООД,
- за наем на помещения и консумативи (ел. енергия, топлоенергия, вода и др.) от ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД,
- за предоставени услуги от Медика турс ЕООД,

- за рекламни материали и услуги от КРЕАТИВ-АМ ЕООД.

3.16. Събития след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния 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.

3.17. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Приложение: Справка за нетекущите (дълготрайните) материални активи съгласно Приложение № 5 на СС 1 – Представяне на финансовите отчети

Съставител:

/Гюлшен Мурадова/

11.06.2025 г.

гр.Русе



Изпълнителен Директор:

/проф. д-р Кирил Панайотов/

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2024 г.
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизации				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпналите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода	
I. Нематериални активи									
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	268	12	186	94	225	14	186	53	41
Общо за група I:	268	12	186	94	225	14	186	53	41
II. Дълготрайни материални активи									
Машини, производствено оборудване и апаратура	4 663	78	4	4 737	3 426	634	4	4 056	681
Съоръжения и други	508	152	72	588	355	59	72	342	246
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група II:	5 171	230	76	5 325	3 781	693	76	4 398	927
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група	200			200				-	200
Предоставени заеми на предприятия от група	1 100		300	800					800
Други заеми	3 775	1 125	1 100	3 800					3 800
Общо за група III:	5 075	1 125	1 400	4 800	-	-	-	-	4 800
IV. Отсрочени данъци	136	12		148				-	148
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	10 650	1 379	1 662	10 367	4 006	707	262	4 451	5 916

Съставител:
Гюлиен Мурадова Вейсялова

11.06.2025 г.



Изп. директор:
Проф. Д-р Кирил Панайотов Панайотов