

СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. "Пирот" 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117629041

Вид дейност
болнично здравеопазване

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД
към
0.01.2009 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. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	116	162	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	1	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	116	162	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	76	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	486	506	Общо за група IV:	77	0
- земи	6	6	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	480	500	- неразпределена печалба	610	79
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	499	592	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	76	42	Общо за група V:	610	79
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	70	10	VI. Текуща печалба (загуба)	1163	609
Общо за група II:	1131	1150	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	1855	693
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци м т.ч.:	1	1
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци	1	1
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции	5		Общо за раздел Б:	1	1
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	5	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	7	0	- над 1 година		
Общо за раздел Б:	1259	1312	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	542	350
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година	542	350
1. Суровини и материали	467	393	3. Получени аванси, в т.ч.:	647	0
2. Незавършено производство			- до 1 година	647	
3. Продукти и стоки в т.ч.:	0	0	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	376	586
- стоки			- до 1 година	376	586
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	467	393	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	199	225	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- 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.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	39	4	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	331	477
Общо за група II:	238	229	- до 1 година	309	477
III. Инвестиции			- над 1 година	22	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	151	102
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	151	102
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	9. Осигурителни задължения, в т.ч.:	33	25
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	33	25
- в брой	56	107	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	1731	64	- данъчни задължения	117	60
Общо за група IV:	1787	171	- до 1 година	117	60
Общо за раздел В:	2492	793	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	Общо за раздел В, в т.ч.:	1896	1413
СУМА НА АКТИВА	3752	2107	- до 1 година	1332	1063
			- над 1 година	564	350
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	3752	2107

Дата на съставяне
15.05.2009г.

Съставител: 
/К. ДРАГАНОВА/

Ръководител: 
О. КИРИЛОВ



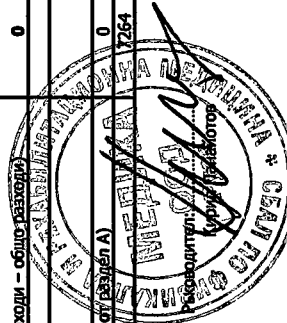
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД
за
2008 г.

Наименование на разходите	Сума /млн.лв./		Наименование на приходите	Сума /млн.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
A. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Началение на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	7250	1254
Т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	2651	376	б) стоки		
б) външни услуги	2238	258	в) услуги	7250	1254
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	413	118	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	2914	132	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2805	109	4. Други приходи, в т.ч.:	3	6
- осигуровки свързани с пензии	109	23	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	68	19	Общо приходи от оперативната дейност	7253	1260
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	259	22	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	259	22	- приходи от участия в предприятията от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадени активи	79	48	- приходи от участия в предприятията от група	11	1
б) провизии			7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативната дейност	5903	578	а) приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	70	5	Общо финансови приходи	11	1
- разходи, свързани с предприятията от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	70	5			
Общо разходи за обичайната дейност	5973	583	Общо приходи от обичайната дейност	7264	1261
8. Печалба от обичайната дейност	1291	678	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	5973	583	Общо приходи	7264	1261
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1291	678	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	128	68			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	1163	610	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	7264	1261	Всичко (Общо приходи + 11)	7264	1261

Дата на съставяне:
15.05.2009 г.

Съставител: *И. Драганова*



СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Пирот" 24

адрес по ДОПК

ЕИК

117629041

Вид дейност

Счетоводни и одиторски услуги

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД
към
31.12.2008 ГОД.

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
	а	Постъпления 1	Плащания 2	Нетен поток 3	Постъпления 4	Плащания 5	Нетен поток 6
А.	Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7959	2625	5334	1718	1215	503
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2641	-2641	2	119	-117
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2	24	-22		4	-4
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		125	-125		22	-22
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	79	720	-641	1	34	-33
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8040	6135	1905	1721	1394	327
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	204	506	-302		677	-677
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0	50	50	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	204	506	-302	50	727	-677
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	567	450	117	652	228	424
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	18	62	-44	3	4	-1
5	Плащания на задължения по лизингови договори		60	-60			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)	585	572	13	655	232	423
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8829	7213	1616	2426	2353	73
Д.	Парични средства в началото на периода			171			98
Е.	Парични средства в края на периода			1787			171

Дата:
15.05.2009 Г.

Съставител: *Вис*
К. Драганова

Ръководител: *Кирил Панайотов*



СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Пирот" 24

адрес по ДОЛК

ЕИК

117629041

Вид дейност

болнично здравеопазване

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
СБАЛФОРМ МЕДИКА ООДза
2008 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/затгуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыта загуба	
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	5							688		693
2. Промени в счетоводната политика										0
3. Грешки								-5		-5
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	683	0	688
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:										0
- увеличение										0
- намаление										0
6. Финансов резултат от текущия период										0
7. Разпределение на печалба в т.ч.:				1			76	4		1163
- за дивиденди										81
8. Покриване на загуба										0
9. Последващи оценки на активи и пасиви										0
- увеличения										0
- намаления										0
10. Други изменения в собствения капитал								-77		-77
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	1	0	0	76	610	0	1163
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	0	0	1	0	0	76	610	0	1163
										1855

Дата на съставяне:
15.05.2009 г.Съставител: *И. Драганова*

Ръководител:

Кирил Панайотов



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
КЪМ 31.12.2008 ГОДИНА

1. Учредяване и регистрация

„СБАЛФРМ Медика-ООД” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в РОС с акт № 228/2005 г. с регистриран основен капитал 5000 лева, разпределен в петстотин дяла по 10 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Собственици в дружеството по регистрация са частни лица-лекари. Седалището на дружеството е с адрес: гр.Русе, ул.”Пирот” № 24, вх.3, адреса на управление е същият. Дейността си дружеството осъществява в гр.Русе, ул.”Независимост” № 2. Дружеството контролира пълното право на глас на акциите на СБАЛК Медика Кор ЕАД.

Предмета на дружеството съгласно регистрация и дейност е осъществяване на болнична помощ по физикална и рехабилитационна медицина.Промени в регистрацията през отчетният период не са извършвани.

Настоящият отчет е одобрен за публикуване на 15. 06. 2009 г.

2.Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне:

При прилагане на счетоводната политика беше дадено предимство на принципите на текущото начисляване , действащо предприятие и последователност на представянето, пред останалите принципи, тъй като смятаме, че по този начин по-добре се спазват качествените характеристики на годишния финансов отчет.

Годиният консолидиран финансов отчет е изготвен в, съгласно изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия действащи към 31.12.2008 г.

Всички данни 2007 г. и 2008 г. са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

2.2.Сравнителни данни:

Някои от перата в Баланса, в Отчета за приходи и разходи и в Отчета за паричния поток, представени във консолидирания финансов отчет за 2007 год., в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2008 год.Елиминирани са вътрешните взаимоотношения.



Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

2.3. 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.

2.3.1. 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.

2.3.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За инвестиционната си дейност дружеството използва банкови кредити. Отчетени са разходи за лихви по текущите плащания. Няма отчетените разходи за лихви за просрочени плащания банки и към контрагенти и лихви и глоби за нарушения на нормативни актове.

2.3.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на своите клиенти. От своя страна дружеството също ползва кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици.

2.3.4. Ликвидност

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

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания счетоводен баланс

2.4.1. Дълготрайни материални активи

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. Дълготрайните материални активи на двете дружества по балансова стойност към 31.12.2008 г. са в размер на



1131 х.лв., като най съществен е делът на медицинската апаратура. Дълготрайни материални активи по балансова стойност за 486 х. лв са ипотекирани като обезпечение по предоставен на дружеството банков кредит за ивнестиционни цели.

2.5.2. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващото извършване на разходи, възникващи във връзка със замяна на някои компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, не се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Други последващо извършвани разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета за приходите и разходите.

2.4.3. Разходи за извършване на класови и специализирани ремонти

Ръководството на търговското дружество не е приело да се начисляват като текущи разходите, които са необходими за извършване на класови и специализирани ремонти съгласно плана за извършването им.

2.4.4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи в дружеството майка липсват. ДНА в размер на 116 х.лв. отчетени в консолидирания баланс представлява подобрение в нает имот, обслужващ дъщерното дружество.

2.4.5. Обезценка на дълготрайни 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).

2.4.6. Материалните запаси

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване (историческа цена) Методът за изписване на материалите е среднопретеглена стойност. Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетна реализуемата стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2008 год. не е извършвана.

2.4.7. 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, че няма



индикации за обезценка, поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания.

2.4.8. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.4.9. Основен капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.4.10 . Преоценъчния резерв липсва.

2.4.11. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Пасиви, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на 31.12.2008 г. на БНБ – датата на баланса.

2.4.12. Провизии ще се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии ще се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

2.5. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи за 2007 и 2008 год. са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството, както следва:

Сгради	25 години
Машини съоръжения ,оборудване	- от 3 до 5 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Офис обзавеждане и инвентар	6 години

2.6. 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.

2.7. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2008 год. върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.



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. Данъчни ефекти от временни разлики от приложението на счетоводните стандарти не са осчетоводявани, тъй като влиянието е несъществено.

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.

Инвестиции налични за продажба липсват.

- Материални запаси

	31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Медиц.консумативи	467 х.лв.	393 х.лв.
Гориво	незначителна стойност	

Към 31.12.2008 год. дружеството не е обезценявало материални запаси.

- Вземания

	31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Вземания от клиенти	199	225
Други вземания	39	4

- Парични средства

	31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Парични средства в лв	1787	171

- Дългосрочни кредити

Дружеството има дългосрочни задължения по получен банков кредит за инвестиционни цели, в размер на 542 х.лв. към 31.12.2008 г. с падеж ноември 2013 година, и договорена годишна лихва 10,75 % . Частта от кредитите платими през 2008 год. са представени като текущи задължения.

- Отсрочени данъци

Дружеството е признало отсрочени данъчни пасиви по балансовия метод на задълженията, на базата на сравняването на счетоводните и данъчните стойности на следните активи и пасиви:

	31.12.2008 г.	31.12.2007 г.
Отсрочени данъчни активи	1	2
Отсрочени данъчни пасиви	0	0
Дълготрайни материални активи	незначителна стойност	



- Приходи от дейността

	Годината Завършваща на 31.12.2008г.	Годината Завършваща на 31.12.2007г.
Приходи от услуги	7250	1254
Други приходи	3	6

- Разходи за персонала

	Годината Завършваща на 31.12.2008г.	Годината Завършваща на 31.12.2007г.
Разходи за заплати	2805	109
Разходи за социално осигуряване	109	23
Начисления за компенсируеми отпуски -	незначителна стойност	

- Разходи за данъци

	Годината Завършваща на 31.12.2008г.	Годината Завършваща на 31.12.2007г.
Текущ данъчен разход	128 х.лв.	68 х.лв.
Разход по отсрочени данъци от временни разлики нетно -	незначителна стойност	
Разход за данък	128 х.лв.	68 х.лв.

Към 31.12.2008 год. Ръководството на дружеството счита, че не следва да се създават провизии освен тези за неизползвани компенсируеми отпуски към персонала.

Събития след датата на баланса

Няма събития от датата на счетоводния отчет, до датата на неговото изготвяне, и датата на неговото представяне.

15.05.2009 г.

УПРАВИТЕЛ: 
/д-р К. Панайотов/
СЪСТАВИЛ: 
/К. Драганова/

