

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД

към 31.12.2021 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	77	94	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
Общо за група I.:	77	94	- неразмразена печалба	4 018	3 740
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II.:	4 018	3 740
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1 468	1 525	III. Текуща печалба (загуба)	302	278
- земи	59	59	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	4 325	4 023
- сгради	1 409	1 466	Б. Провизии и сходни задължения		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	162	173	1. Провизии за данъци, в т. ч.:	35	34
3. Съоръжения и други	35	42	- отсрочени данъци	35	34
Общо за група II.:	1 665	1 740	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	35	34
III. Дългосрочни финансови активи			В. Задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	200	200	1. Получени аванси, в т. ч.:		48
Общо за група III.:	200	200	- до 1 година		48
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	1 942	2 034	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	25	5
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	25	5
I. Материални запаси			3. Други задължения, в т. ч.:	75	76
1. Предоставени аванси		12	- до 1 година	75	76
Общо за група I.:		12	към персонала, в т. ч.:	54	49
II. Вземания			- до 1 година	54	49
1. Вземания от клиенти и доставчици	199	350	осигурителни задължения, в т. ч.:	13	11
2. Други вземания, в т. ч.:	127	1 061	- до 1 година	13	11
над 1 година		939	- данъчни задължения, в т. ч.:	8	16
Общо за група II.:	326	1 411	- до 1 година	8	16
III. Парични средства, в т. ч.:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В., в т. ч.:	100	129
- в брой	2	4	- до 1 година	100	129
- в безсрочни сметки (депозити)	2 178	715			
Общо за група III.:	2 180	719			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	2 506	2 142			
В. Разходи за бъдещи периоди	12	10			
СУМА НА АКТИВА	4 460	4 186	СУМА НА ПАСИВА	4 460	4 186

Приложенията на страница от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 21 е одобрен за издаване и подписан на 28.06.2022 год. от:

Съставител:
Цветелина Иванова ВеликоваУправител:
Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

0451 Татяна
Узунова
Регистриран одитор

26.07.2022г.

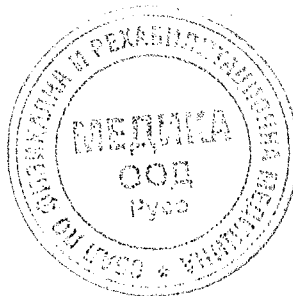
**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СБАЛФОРМ МЕДИКА ООД**

за 2021 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.:	376	357	1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 017	985
а) суровини и материали	191	182	а) услуги	1 017	985
б) външни услуги	185	175	2 Други приходи, в т.ч.:	378	331
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	615	581	- приходи от финансираня	277	249
а) разходи за възнаграждения	537	513	Общо приходи от оперативната дейност	1 395	1 316
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	78	68	3 Други лихви и финансови приходи	59	61
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	100	112	Общо финансови приходи	59	61
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни			Общо приходи от обичайната дейност	1 454	1 377
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	100	112	Общо приходи	1 454	1 377
- разходи за амортизация	100	112			
4 Други разходи	24	12			
Общо разходи за оперативната дейност	1 115	1 062			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1			
Общо финансови разходи	1	1			
Общо разходи за обичайната дейност	1 116	1 063			
6 Печалба от обичайната дейност	338	314			
Общо разходи	1 116	1 063			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	338	314			
7 разходи)					
8 Разходи за данъци	36	36			
9 Печалба	302	278			
Всичко (общо разходи) + 8 + 9	1 454	1 377	Всичко (Общо приходи)	1 454	1 377

Приложенията на страница от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет от страница 1 до 21 е одобрен за издаване и подписан на 28.06.2022 год. от :

Съставител:
Цветелина Иванова Великова



Управител:
Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

[Signature]



26.07.2022 г.

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
за 2021 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	2 398	1 121	1 277	1 632	678	954
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		610	(610)		614	(614)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		42	(42)		25	(25)
4 Други парични потоци от основна дейност		3	(3)			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 398	1 776	622	1 632	1 317	315
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		9	(9)		18	(18)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	9	(9)	-	18	(18)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	845		845			-
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	4	1	3	27	1	26
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	849	1	848	27	1	26
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 247	1 786	1 461	1 659	1 336	323
Д. Парични средства в началото на периода			719			396
Е. Парични средства в края на периода			2 180			719

Приложенията на страница от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет от страница 1 до 21 е одобрен за издаване и подписан на 28.06.2022 год. от :

Съставител:
Докладва Иванова Великова



Управител:
Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

0451 Татьяна
Узунова
Регистриран одитор

26.07.2022г.

**ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
за 2021 г.**

(Хил. лв)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4
1 Салдо в началото на отчетния период	5	3 740	278	4 023
2 Финансов резултат от текущия период			302	302
3 Разпределение на печалба		278	(278)	-
4 Други изменения в собствения капитал				-
5 Салдо към края на отчетния период	5	4 018	302	4 325
6 Собствен капитал към края на отчетния период	5	4 018	302	4 325

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет от страница 1 до 21 е одобрен за издаване и подписан на 28.06.2022 год. от:

Съставител:

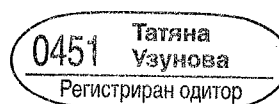
Цетелина Иванова Великова



Управител:

Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

Р



26.07.2022 г.

1. Учредяване и регистрация

„СБАЛФРМ - МЕДИКА” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение № 505 от 2005 г. на Русенски окръжен съд с капитал 5 000.00 лв., разпределен в петстотин дяла по 10 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Собственици в дружеството по регистрация са физически лица. Седалището на дружеството е с адрес: гр. Русе, ул. „Пирот” № 24, вх.3. Адресът на управление е същият. Дейността си дружеството осъществява в гр. Русе, ул. „Независимост” № 2. Дружеството е вписано в търговския регистър с ЕИК: 117629041.

Предмет на дейност на дружеството, съгласно регистрация е: диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ; рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения.

Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Индивидуалният финансов отчет на „СБАЛФРМ - МЕДИКА” ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015г. посл.изм. и доп. ДВ бр.19/05.03.2021г.) 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. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

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

се класифицира в категорията малко предприятие.

За малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Ръководството на дружеството е взело решение да не прилага тези облекчения и запазва прилагания модел на пълен индивидуален финансов отчет.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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

2.2. Сравнителни данни

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

2.3. Консолидация

Към 31 декември 2021 г. дружеството притежава акции и дялове от капитала на дружества, регистрирани в страната, върху които упражнява контрол. В настоящия индивидуален финансов отчет тези инвестиции са представени по цена на придобиване и този отчет не представлява консолидиран финансов отчет по смисъла на Закона за счетоводството и СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия. Дружеството следва да изготви и консолидиран финансов отчет, който съгласно регулаторните изисквания и практиката в страната се представя след одобряване на индивидуалните финансови отчети.

2.4. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява в индивидуалния си финансов отчет справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. Голяма част от финансовите активи и пасиви са текущи по своята същност и са отразени в баланса на дружеството по балансовата

им стойност която е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

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

2.5. Дълготрайни материални активи

2.5.1. 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; 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.

2.5.2. 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.

2.5.3. Амортизация на дълготрайни активи

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

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

Група активи	Полезен живот
Масивни сгради и съоръжения	30 год.

Машины, произв.оборудване и апаратура	2 - 40 год.
Транспортни средства	4 год.
Програмни продукти	2 год.
Стопански инвентар и др.	2 - 20 год.
Компютри,право на ползване на софтуер	2 год.

2.6. 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).

2.7. 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).

2.8. Дългосрочни финансови активи

Дяловете в дъщерни и асоциирани предприятия, се отчитат в индивидуалния финансов отчет на СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД като дългосрочни финансови активи.

2.9. 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.

2.10. 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 търговското дружество в края на финансовата година.

2.11. 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 31.12.2021г.

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.

2.12. 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.

2.13. 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.

2.14. 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 31.12.2021г.

2.15. 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 персоналят 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 индивидуален 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 индивидуалния финансов отчет.

2.16. 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 надеждна 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 индивидуалния финансов отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

2.17. 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.

2.18. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се признават за текущ разход в периода на извършването им и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.19. 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.

2.20. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2021 г. върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. В данъка върху печалбата се включват текущи и отсрочени данъци. Временните разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички временни данъчни разлики. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3. Бележки към индивидуалния финансов отчет

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

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

Напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на дружеството са в размер на 449 хил.лв.

В общата сума на отчетените нематериални активи е включен ремонт на нает актив – сграда, 77 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на дълготрайните активи в ГФО за 2021 г.

3.2. Дългосрочни финансови активи

Като дългосрочни финансови активи са представени акциите в „МЕДИКА КОР“ ЕАД – 50 хил.лв., където СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД е едноличен собственик на капитала и 30% от дружествените дялове на ЧДГ ДЪГА РУСЕ ООД – 150 хил.лв.

3.3. Материални запаси

Към 31.12.2021 г. в предприятието няма налични материални запаси.

3.4. Вземания

3.4.1. Търговски вземания :

Търговските вземания включват:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Вземания от клиенти	93	176
Вземания от РЗОК	106	186
Общо:	199	362

Вземанията от клиенти са текущи. Ръководството е приело, че няма индикации за обезценка, поради което в отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти. В общата сума на вземанията са включени 2 хил. лв. от РЗОК , които са от надлимитна дейност на болницата за 2018г. По отношение на тези отчетени приходи за изпълнени медицински дейности от минали години - т.н. „над лимитни“, които не са получени от РЗОК, ръководство 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.

3.4.2. Други вземания и предоставени депозити:

Другите вземания включват:

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Предоставени заеми	94	939
Предоставен депозит	10	10
Вземания от лихви	22	17
Вземания по съдебни спорове	1	95
Общо:	127	1061

Предоставените заеми в баланса в размер на 94 хил. лв. (2020 год.- 939 хил.лв.) представляват предоставени парични средства на свързано предприятие с цел подпомагане за финансиране на дейности по общи стратегически цели. През 2021г. УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД възстановява получения паричен заем в размер на 845 хил. лв.

Условията, при които са предоставени заемите са както следва:

Предприятие	Валута	Договорена сума	Лихвен %
ДКЦ -2 РУСЕ ЕООД	лева	94	5

Предоставения депозит включва, депозит към Община Русе по договор за наем на сграда, в която дружеството извършва своята дейност и депозит към Община Асеновград за гаранция във връзка с разрешително за водовземане на минерална вода в с.Нареченски бани.

Вземанията от лихви включват лихви по предоставен паричен заем (2020 год.-17 хил. лв.)

3.5. Собствен капитал

Основният капитал съответства на актуалната съдебна регистрация и е изцяло внесен. През 2021 г. не са начислявани и изплащани дивиденди на собствениците.

3.6. Текущи задължения

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Към персонала	54	49
Осигурителни задължения	13	11
Данъчни задължения	8	16
Към доставчици	25	53
Общо:	<u>100</u>	<u>129</u>

3.7. Приходи

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Продажба на услуги в т.ч.:	1 017	985
Медицински услуги	1 017	985
Други приходи в т.ч.:	378	331
- от наеми	100	82

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 г.

- от финансираня	277	249
- от дарения на дезинфектанти	1	-
Общо приходи от оперативна дейност:	1 395	1 316

Отчетените финансови приходи в размер на 59 хил.лв. (2020 г. -61 хил.лв) са лихви по предоставени заеми на търговски дружества (5 хил.лв.) и присъдена законна лихва и лихва за забава по съдебни дела (54 хил.лв.).

3.8. Разходи за суровини и материали

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Болнична храна	74	69
Енергийни продукти	26	17
Топлоенергия	17	14
Вода	3	3
Гориво и смазочни материали	13	10
Медикаменти	4	2
Медицински консумативи	5	3
Материали за поддръжка	1	2
Канцеларски и почистващи материали	9	14
Работно облекло и постелен инвентар	-	11
Активи под прага на същественост	34	29
Други	5	8
Общо материали за дейността:	191	182

3.9. Разходи за външни услуги

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Наеми	137	118
Ремонтни дейности	6	20
Пране и стерилизация	4	4
Застраховки	4	4
Телекомуникационни услуги	8	8

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 г.

Консултантски услуги	4	4
Граждански договори	2	2
Ремонт и поддръжка апаратура	4	3
Медицински услуги	-	1
Други	16	11
Общо :	185	175

Договореното възнаграждение за одит на индивидуалния годишен отчет на дружеството за 2021 г. е в размер на 1920,00 лв.

3.10. Разходи за персонал

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Разходи за възнаграждения на персонала	507	483
Разходи за възнагр. на ръководния персонал	30	30
Социални и здравни осигуровки	78	68
Общо :	615	581

3.11. Други разходи

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Обезщетения по съдебни дела	1	-
Санкции, глоби и неустойки	-	1
Данъци и такси	20	10
Други	3	1
Общо :	24	12

3.12. Разходи за данъци

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Данъчна печалба за годината	358	331
Текущ разход за данък върху печалбата	35	33

Изменение в отсрочени данъци	1	3
Общо разход за данък отчетен в ОПР	36	36

**Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен
спрямо счетоводния резултат**

Счетоводна печалба / загуба за годината	338	314
Данък върху печалбата - 10% (2021 г.-10%)	34	31
Свързани с увеличения – 167 х.лв. (2020г.: 196хил.лв.)	17	20
Свързани с намаления - 147 х.лв. (2020г.:178хил.лв.)	(15)	(18)
Текущ разход за данъци върху печалбата в ОПР	36	33

3.13. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото по големия дял от неговите операции и сделки са деноминирани в български лева.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, тъй като цените са регламентирани по клинични пътеки.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред.

Риск на лихвоносните парични потоци

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 възвращаемост на инвестираните средства, стопански ползи на другите заинтересовани лица

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 г.

и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

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

3.14. Сделки със свързани лица

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

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

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

дружество	приход		разход	
	сделки	хил.лв.	сделки	хил.лв.
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД	наем	24		
МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД	наем	76		
ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД	лихви	4		
КРЕАТИВ – АМ ЕООД			рекламни материали	4

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2021 г.

ЧДГ ДЪГА РУСЕ ООД			дарение	2
Всичко:		104		6

Неуредените взаимоотношения със свързани лица са както следва:

дружество	вземане към 31.12.2021		задължение към 31.12.2021	
	произход	хил.лв.	произход	хил.лв.
МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД	клиенти	91		
ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД	заем	94		
”	лихви	21		
Всичко:		206		

3.15. Събития след датата на индивидуалния годишен финансов отчет

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване възникна военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица.

Ръководството оценява това събитие като некоригиращо събитие по смисъла на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

Предвид непредсказуемата и изключителна динамика в обстоятелствата и в приеманите мерки на глобално ниво, практически е невъзможно ръководството на Дружеството да направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от военния конфликт върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността на Дружеството. Потенциален негативен ефект се очаква да окажат повишените цени на суровините и материалите. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху бизнеса на Дружеството.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

Съставител:

/Цветелина Великова/



Управител:

/доц.д-р Кирил Панайотов/

28.06.2022 г.

гр.Русе

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2021 г.
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	338			338	244	17		261	77
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група I:	338	-	-	338	244	17	-	261	77
II. Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т. ч.:	2 041	-	-	2 041	516	57	-	573	1 468
земи	59			59				-	59
сгради	1 982			1 982	516	57		573	1 409
Машини, производствено оборудване и апаратура	587	8		595	413	20		433	162
Съоръжения и други	255			255	214	6		220	35
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група II:	2 883	8	-	2 891	1 143	83	-	1 226	1 665
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група	200			200				-	200
Предоставени заеми на предприятия от група				-				-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Дългосрочни инвестиции				-				-	-
Други заеми				-				-	-
стойност				-				-	-
Общо за група III:	200	-	-	200	-	-	-	-	200
IV. Отсрочени данъци	-			-				-	-
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	3 421	8	-	3 429	1 387	100	-	1 487	1 942

Дата: 28.06.2022 г.

Съставител:
Цветелина Иванова Великова



Управител:
Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов