

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
"СБАЛФОРМ МЕДИКА" ООД
към
31.12.2010 год.

Актив		Пасив	
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) Текуща година 1	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) Текуща година 1
а	2	а	2
A. Записан, но невнесен капитал		A. Собствен капитал	
B. Нетекущи (дълготрайни) активи		I. Записан капитал	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	58	IV. Резерви	
3. Търговска репутация		1. Законови резерви	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	
Общо за група I:	58	3. Резерв съгласно учредителен акт	
II. Дълготрайни материални активи		4. Други резерви	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1885	Общо за група IV:	0
- земи	6	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	0
- сгради	1879	- неразпределена печалба	1071
2. Машини, пр. оборудване, апаратура, тр. средст.	454	- непокрита загуба	738
3. Съоръжения и други	76	Общо за група V:	1071
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	VI. Текуща печалба (загуба)	466
Общо за група II:	2415	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1542
III. Дългосрочни финансови активи		Б. Провизии и сходни задължения	1076
1. Акции и дялове в предприятия от група	50	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	
2. Предоставени заеми на предприятия от група		2. Провизии за данъци и т.ч.:	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		- отсрочени данъци	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		3. Други провизии и сходни задължения	
5. Дългосрочни инвестиции		Общо за раздел Б:	0
6. Други заеми		В. Задължения	
7. Изкупени собствени акции номинална стойност		1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	
.....хил. ле.	X	- до 1 година	
Общо за група III:	50	- над 1 година	
IV. Отсрочени данъци		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	325
Общо за раздел Б:	2523	- до 1 година	433
В. Текущи (краткотрайни) активи		- над 1 година	325
I. Материални запаси		3. Получени аванси, в т.ч.:	0
1. Суровини и материали	173	- до 1 година	134
2. Незавършено производство	241	- над 1 година	27
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	25
- продукция		- до 1 година	27
- стоки		- над 1 година	
4. Предоставени аванси		5. Задължения по полици, в т.ч.:	0
Общо за група I:	173	- до 1 година	
II. Вземания		- над 1 година	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	135	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	669
- над 1 година		- до 1 година	70
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	- над 1 година	70
- 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
- над 1 година		- до 1 година	
4. Други вземания в т.ч.:	30	- над 1 година	
- над 1 година		8. Други задължения, в т.ч.:	296
Общо за група II:	165	- до 1 година	87
III. Инвестиции		- над 1 година	283
1. Акции и дялове в предприятия от група		- до 1 година	13
2. Изкупени собствени акции номинална стойност		- към персонала, в т.ч.:	17
.....хил. ле.	X	- до 1 година	41
3. Други инвестиции		- над 1 година	30
Общо за група III:	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10
IV. Парични средства, в т.ч.:		- до 1 година	9
- в брой	7	- над 1 година	
- безсрочни сметки (депозити)	40	- данъчни задължения	2
Общо за група IV:	47	- до 1 година	7
Общо за раздел В:	385	- над 1 година	
		Общо за раздел В, в т.ч.:	1315
		- до 1 година	977
		- над 1 година	167
		Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	584
		в т.ч.:	
		- финансираня	0
		- приходи за бъдещи периоди	0
СУМА НА АКТИВА	2910	СУМА НА ПАСИВА	2910

Дата на съставяне
02.03.2011 год.

Съставител:
/г. Драганова/

Ръководител:
/г. К. П.



"СБАЛФОРМ МЕДИКА" ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. "Пирот" № 24, вх. 3
адрес по ДОПК

ЕИК
117629041

Вид дейност
спец. болнична помощ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
"СБАЛФОРМ МЕДИКА" ООД
за
2010 година

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. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	241	0	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	872	1070
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	375	411	а) продукция		
а) суровини и материали	177	170	б) стоки		
б) външни услуги	198	241	в) услуги	872	1070
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	330	490	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	241
а) разходи за възнаграждения	287	445	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	43	45	4. Други приходи, в т.ч.:	162	103
- осигуровки свързани с пенсии	28	21	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	84	56	Общо приходи от оперативната дейност	1034	1414
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	84	56	- приходи от участия в предприятия от група	600	0
- разходи от обезценка	84	56	6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	600	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					

5. Други разходи, в т.ч.:	40	46			- приходи от участия в предприятия от група	
а) балансова стойност на продадени активи					7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	30
б) провизии					а) приходи от предприятия от група	
Общо разходи за оперативната дейност	1070	1003			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.:					в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1			Общо финансови приходи	30
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:						
- разходи, свързани с предприятия от група	98	64				
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	34	2				
Общо финансови разходи	98	65				
Общо разходи за обичайната дейност	1168	1068			Общо приходи от обичайната дейност	1634
8. Печалба от обичайната дейност	466	376			8. Загуба от обичайната дейност	0
9. Извънредни разходи					9. Извънредни приходи	0
Общо разходи	1168	1068			Общо приходи	1634
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	466	376			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0
11. Разходи за данъци от печалбата		43				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13. Печалба	466	333			11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1634	1444			Всичко (Общо приходи + 11)	1444

Дата на съставяне:
02.03.2011 год.

Съставител: 
К. Драганова



Ръководител:
К. Драганова

"СБАЛФРМ МЕДИКА" ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Пирот" № 24, вх. 3

адрес по ДОПК

ЕИК

117629041

Вид дейност

Спец. болнична помощ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
"СБАЛФРМ МЕДИКА" ООД
към
31.12.2010 год.

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	934	812	122	1072	536	536
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		328	-328		454	-454
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		34	-34		19	-19
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност	29	78	-49	60	48	12
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	963	1252	-289	1132	1057	75
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		945	-945		673	-673
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			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 инвестиц. дейност (Б)	0	945	-945	0	673	-673
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	866	197	669	400	440	-40
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	600	74	526	30	233	-203
5 Плащания на задължения по лизингови договори		4	-4		4	-4
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		0	0		1	-1
7 Други парични потоци от финансова дейност	35	1	34			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1501	276	1225	430	678	-248
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2464	2473	-9	1562	2408	-846
Д. Парични средства в началото на периода			56			902
Е. Парични средства в края на периода			47			56

Дата:
02.03.2011 год.

Съставител: 
/К. Драганова/

Ръководител: 
/Д. Панайотов/
Русе



"СБАЛФОРМ МЕДИКА" ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Пирот" № 24, вх. 3

адрес по ДОПК

ЕИК

117629041

Вид дейност

спец. болнична помощ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

"СБАЛФОРМ МЕДИКА" ООД

2010 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/затуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, съобразен с изкуплени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Използвана загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							1071			1076	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	1071	0	0	1076	
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат от текущия период												
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличения												
- намаления												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	1071	0	466	1542	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	1071	0	466	1542	

Дата на съставяне:
02.03.2011 год.

Съставител: 
(К. Драганова)

Ръководител: 
(К. Драганова)



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
към 31 декември 2010 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.

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 2011 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 финансов отчет е изготвен в, съгласно изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия действащи към 31.12.2010 г.

Всички данни за 2010 г. и 2009 г. са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни:

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 банков кредит, а за оперативна дейност кредит-овърдрафт. Няма отчетените разходи за лихви за просрочени плащания банки и към контрагенти. Лихвите и глоби за нарушения на нормативни актове са несъществени.

2.3.3. Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредитни периоди на своите клиенти. От своя страна дружеството не 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 счетоводния 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. Дълготрайни материални активи по балансова стойност за 466 х. лв са ипотекирани като обезпечение по предоставен на дружеството банков кредит за инвестиционни 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. Те формират стойността на ремонтирания актив.

2.4.4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване. Дълготраен нематериален актив в дружеството и извършения основен ремонт в нает имот, отчетен като други нематериални дълготрайни активи.

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.

2.4.6. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава 100 % от акциите на търговско дружество, с наименование СБАЛК Медика Кор ЕАД, които ръководството е класифицирало като дългосрочен актив, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. През годината дружеството е получило дивидент от своите инвестиции в размер на 600 хил.лева.

2.4.7. 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 31.12.2010 год. не е извършвана.

2.4.8. 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.

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

2.4.10. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.4.11. Преоценъчния резерв липсва.

2.4.12. Пасивите в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Пасиви, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на 31.12.2010 г. на БНБ – датата на баланса.

2.4.13. 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 2010 и предходната 2009 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
Дълготрайните немат.активи	3 1/3 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 2010 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 СС 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

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Гориво/хил.лв/	незначителна стойност	
Други материали /хил.лв./	173	0
Незавършено производство/хил.лв/	0	241

Към 31.12.2010 год. дружеството не е обезценявало материални запаси.

- Вземания

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Вземания от клиенти/хил.лв/	135	214
Други вземания /хил.лв/	30	19

- Парични средства

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Парични средства в нац.валута/хил.лв/	47	56

- Дългосрочни кредити

Дружеството има дългосрочни задължения по получен банков кредит за инвестиционни цели, в размер на 325 х.лв., към 31.12.2010 г. с падеж ноември 2013 година, и договорена годишна лихва 10,75 % . Частта от кредитите платими през 2010 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:

	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Отсрочени данъчни активи	0	0
Отсрочени данъчни пасиви	0	0
Дълготрайни материални активи	незначителна стойност	

- Приходи от дейността

	Годината Завършваща на 31.12.2010 г.	Годината Завършваща на 31.12.2009 г.
Приходи от услуги/хил.лв/	872	1070
Други приходи /хил.лв/	162	103
Увеличен.от незав.пр-во/хил.лв/	0	241

- Разходи за персонала

	Годината Завършваща на 31.12.2010 г.	Годината Завършваща на 31.12.2009 г.
Разходи за заплати	287	445
Разходи за социално осигуряване	43	45
Начисления за компенсируеми отпуски -	11	10

- Разходи за данъци

	Годината Завършваща на 31.12.2010г.	Годината Завършваща на 31.12.2009г.
Текущ данъчен разход	0 х.лв.	43 х.лв.
Разход по отсрочени данъци от временни разлики нетно -	незначителна стойност	
Разход за данък	0 х.лв.	43 х.лв.

Към 31.12.2010 год. Ръководството на дружеството счита, че не следва да се създават провизии освен тези за неизползвани компенсируеми отпуски към персонала.

-Дивиденди

Годишното общо събрание на дружеството е взело решение реализираната балансова печалба за 2009 г., в размер на 333 х.лв. да бъде капитализирана, като неразпределена печалба. Дивиденди да не се дават.

-Събития след датата на баланса

Няма събития които да са настъпили след датата на изготвяне на ГФО, до датата на неговото одобряване и вземане на решение за публикуване.

Годишното счетоводно приключване е съгласувано с годишния финансов отчет. Данните посочени в оборотната ведомост, счетоводните регистри и главната книга съответстват на отразената информация в ГФО. Годишният финансов отчет дава вярна и точна представа за състоянието на дружеството.

УПРАВИТЕЛ:

/д-р К.Панайотов/

СЪСТАВИЛ:

/К.Драганова/

