

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА

към 31.12.2020 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
1	2	3	1	2	3
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни	595	413	II. Резерви		
Общо за група I.:	595	413	1. Законови резерви	5	5
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1 525	1 579	2. Други резерви	1 806	1 806
- земи	59	59	Общо за група II.:	1 811	1 811
- сгради	1 466	1 520	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
2. Мадини, производствено оборудване и апаратура	537	966	- неразпределена печалба	8 512	7 840
3. Съоръжения и други	71	104	- непокрита загуба	(128)	(10)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в	6		Общо за група III.:	8 384	7 744
Общо за група I.:	2 139	2 649	IV. Текуща печалба (загуба)	1 406	643
II. Отсрочени данъци	64	47	Общо капитал на групата	11 606	10 203
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	2 798	3 109	Собствен капитал, принадлежащ на групата	180	136
B. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	11 786	10 339
I. Материални запаси			B. Провизии и сходни задължения		
1. Суровини и материали	370	374	1. Провизии за данъци, в т. ч.:	34	32
2. Предоставени аванси	12	3	- отсрочени данъци	34	32
Общо за група I.:	382	377	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B.:	34	32
II. Вземания			B. Задължения		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	3 121	3 745	1. Получени аванси, в т. ч.:	437	34
2. Други вземания, в т. ч.:	2 700	1 419	- до 1 година	437	34
над 1 година	939	939	2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1 507	1 673
Общо за група II.:	5 821	5 164	- до 1 година	1 507	1 673
III. Парични средства, в т. ч.:			3. Задължения, свързани с асоциирани и смесени		
- в брой	15	16	предприятия, в т. ч.:		
- в безсрочни сметки (депозити)	5 618	4 163	- над 1 година		1
Общо за група III.:	5 633	4 179	4. Други задължения, в т. ч.:	919	822
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B.:	11 836	9 720	до 1 година	919	822
B. Разходи за бъдещи периоди	49	72	към персонала, в т. ч.:	724	603
			- до 1 година	724	603
			осигурителни задължения, в т. ч.:	101	106
			- до 1 година	101	106
			- данъчни задължения, в т. ч.:	72	73
			- до 1 година	72	73
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B., в т. ч.:	2 863	2 530
			- до 1 година	2 863	2 529
			- над 1 година		1
			приходи за бъдещи периоди		
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	14 683	12 901	СУМА НА ПАСИВА	14 683	12 901

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 28.06.2021 год. от:

Съставител:
Цветелина Иванова Великова



Управител:
Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

Рис

0-51 Тасяна
Узунова
Регистриран одитор

26.07.2021г.

**КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА**

за 2020 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.:			1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	11 637	12 075
а) суровини и материали	3 706	4 724	а) услуги	11 637	12 075
б) външни услуги	2 334	3 433	2 Други приходи, в т.ч.:	1 124	185
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	1 372	1 291	- приходи от финансиране	713	1
а) разходи за възнаграждения	6 878	5 986	Общо приходи от оперативната дейност	12 761	12 260
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6 299	5 424	3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	113	84
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	579	562	Общо финансови приходи	113	84
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	633	750			
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:			Общо приходи от обичайната дейност	12 874	12 344
- разходи за амортизация	633	750	Общо приходи	12 874	12 344
4 Други разходи, в т.ч.:	31	145			
Общо разходи за оперативната дейност	11 248	11 605	Всичко (Общо приходи)	12 874	12 344
Разходи за лихви и други финансови разходи, в					
5 т.ч.:	25	7			
Общо финансови разходи	25	7			
Общо разходи	11 273	11 612			
Счетоводна печалба (общо приходи – общо					
6 разходи)	1 601	732			
7 Разходи за данъци	151	103			
8 Печалба в т.ч.:	1 450	629			
Загуба/печалба за групата	1 406	643			
Загуба/печалба неприналежаща на групата	44	(14)			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8	12 874	12 344			

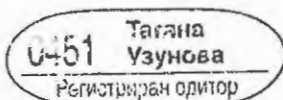
Приложенията на страница от 5 до 21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 26.06.2021 год. от:

Съставител:
Цветелица Иванова Великова



Управител:
Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

[Signature]



26.07.2021г.

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА
за 2020 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	13 537	4 041	9 496	13 564	3 986	9 578
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6 733	(6 733)		6 047	(6 047)
3 други подобни	26	5	21	28	1	27
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		166	(166)		108	(108)
5 Други парични потоци от основна дейност	108	85	23	1	25	(24)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	13 671	11 030	2 641	13 593	10 167	3 426
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		75	(75)		605	(605)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	75	(75)	-	605	(605)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2	1 140	(1 138)		215	(215)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	27	1	26		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	29	1 141	(1 112)	-	216	(216)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	13 700	12 246	1 454	13 593	10 988	2 605
Д. Парични средства в началото на периода			4 179			1 574
Е. Парични средства в края на периода			5 633			4 179

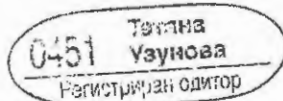
Приложенията на страница от 3 до 21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 28.06.2021 год. от:

Съставител:
Цветелина Иванова Великова



Управител:
Д-р Кирил Панайотов Панайотов

Handwritten signature



26.07.2021г.

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА
за 2020 г.**

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Собствен капитал не принадлежащ на групата	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6	6	7
1 Салдо в началото на отчетния период	5	5	1 806	7 840	(96)	643	136	10 339
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	5	1 806	7 840	(96)	643	136	10 339
3 Финансов резултат от текущия период						1 406	44	1 450
4 Разпределение на печалба в т.ч.:				675	(32)	(643)		-
5 Други изменения в собствения капитал				(3)				(3)
6 Салдо към края на отчетния период	5	5	1 806	8 512	(128)	1 406	180	11 786
7 Собствен капитал към края на отчетния период	5	5	1 806	8 512	(128)	1 406	180	11 786

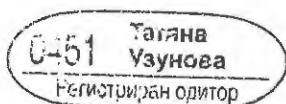
Приложенията на страница от 5 до 21 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване и подписан на 28.06.2021 год. от:

Съставител:
Цветелина Иванова Великова



Управител:
Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов

Mo



26.07.2021.

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Група СБАЛФРМ МЕДИКА включва дружеството майка - СБАЛФРМ Медика ООД и неговите дъщерни дружества - СБАЛК Медика Кор ЕАД и Частна детска градина ДЪГА - РУСЕ ООД.

Дружество майка

СБАЛФРМ Медика ООД е търговско дружество, регистрирано с Решение № 505 от 2005 г. на Русенски окръжен съд, с ЕИК 117629041.

Дружеството е регистрирано на основание чл. 8 от Закона за лечебните заведения.

Седалището и адресът на управление СБАЛФРМ Медика ООД е гр. Русе, ул. „Пирот“ № 24, вх.3.

Дъщерни дружества

- СБАЛК Медика Кор ЕАД - (Дъщерно дружество 1) е регистрирано с Решение 1746 от 2007г. на Русенски окръжен съд, с ЕИК 117684874.

Дружеството е регистрирано на основание чл. 8 от Закона за лечебните заведения.

Седалището и адресът на управление на СБАЛК Медика Кор ЕАД е гр. Русе, ул. „Пирот“ № 24, вх.3.

– Частна детска градина ДЪГА – РУСЕ ООД - (Дъщерно дружество 2) е вписано в Търговския регистър на 03.01.2018г. с ЕИК 204920642.

Седалището и адресът на управление на Частна детска градина ДЪГА – РУСЕ ООД е гр.Русе, ул. Шипка № 6.

Собственост и управление

Дружеството майка е 100 % частна собственост. Съдружници са: доц. д-р Кирил Панайотов с 490 дяла по 10 лв. и д-р Панайот Панайотов с 10 дяла по 10лв.

СБАЛФРМ Медика ООД е едноличен собственик на капитала на СБАЛК Медика Кор ЕАД с ЕИК 117684874 – *Дъщерно дружество 1*, като притежава всички 50000 броя обикновенни поименни акции с номинал 1 лев.

СБАЛФРМ Медика ООД притежава мнозинството от гласовете на съдружниците в *Дъщерно дружество 2*. Частна детска градина ДЪГА – РУСЕ ООД е с основен капитал 500 хил.лв., разпределен в 100 дяла по 5000 лв. Участието на дружеството-майка в капитала на *дъщерно дружество 2* е както следва:

- пряко – притежава 30 дяла по 5000 лв.;
- непряко – чрез *дъщерно дружество 1*, което притежава 40 дяла по 5000 лв.

Дружеството майка се управлява и представлява от управителя доц. д-р Кирил Панайотов Панайотов.

Дъщерното дружество 1 се управлява от Съвет на директорите в състав:

- Кирил Панайотов Панайотов
- Панайот Кирилов Панайотов
- Светла Енчева Илиева, и

се представлява от изпълнителния директор доц. д-р Кирил Панайотов.

Дъщерното дружество 2 се управлява и представлява от Лиляна Иванова Ангелова, назначена по договор за управление и контрол.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на *дружеството-майка* е осъществяване на болнична помощ на гражданите по физикална и рехабилитационна медицина.

Предметът на дейност на *дъщерното дружество 1* е осъществяване на специализирана болнична помощ в областта на кардиологията.

Предметът на дейност на *дъщерно дружество 2* е детска градина.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1.База за изготвяне на Финансовия отчет

Консолидираният финансов отчет група СБАЛФРМ МЕДИКА 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.19/05.03.2021 г.) 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.

Дружествата в групата водят своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвят своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишните финансови отчети (ГФО) на групата – индивидуални и консолидиран, са представени в хиляди лева. Настоящият консолидиран годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена. На база определени в Закона за счетоводство критерии групата се класифицира в категорията средна група.

Групата изготвя законовия си финансов отчет, прилагайки пълен модел на 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 финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Дефиниции

Дружество-майка - това е дружеството, което притежава контрола върху стопанската и финансова политика и дейност на дъщерните дружества чрез притежанието на повече от 50% от дяловете от капитала му и правата на глас.

Дъщерни дружества в групата - дружества, в които дружеството-майка, пряко или косвено, притежава повече от мнозинството от правата на глас в Общото събрание.

Дъщерните дружества се консолидират от датата, на която ефективният контрол е придобит от Групата и спират да се консолидират от датата, на която се приема, че контролът е прекратен и е прехвърлен извън Групата. Дъщерните дружества се консолидират като се използва методът на пълната консолидация.

2.3. Принципи на консолидацията

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и неговите дъщерни дружества, изготвени към 31 декември, която дата е датата на финансовата година на Групата.

Финансовите отчети на всички дружества от Групата са съставени при прилагане на единни счетоводни политики за едни и същи сделки и други събития, станали при сходни обстоятелства.

В консолидирания финансов отчет отчетите на дъщерните дружества се консолидират на база на метода "пълна консолидация" като се прилага унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Пълната консолидация включва обединяване ред по ред на съответните активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци на дружеството-майка с тези на неговите дъщерни дружества. Инвестициите на дружеството-майка се елиминират срещу дела в собствения капитал на дъщерните дружества към датата на придобиване (учредяване). Изцяло се елиминират вътрешногруповите активи и пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци, вкл. нереализираната вътрешногрупова печалба или загуба.

2.4. Сравнителни данни

Групата 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.

2.5. Справедливи стойности

Политиката на Групата 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 Групата по балансовата им стойност която е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на Групата 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.

2.6. Дълготрайни материални активи

2.6.1. 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; групата 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.

2.6.2. 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.

2.6.3. 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 групата 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 - 30 год.
Машины, произв.оборудване и апаратура	2 - 40 год.
Транспортни средства	10 – 12.5 год.
Автомобили	4 – 6 год.
Стопански инвентар и др.	2 - 20 год.
Компютри, право на ползване на софтуер	2 -5 год.

2.7. Дълготрайни нематериални активи

Като нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от Групата, 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).

2.8. 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).

2.9. 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. Търговски и други 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 групата 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 31.12.2020г. :

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 31.12.2020г.

2.15. Задължения към персонала

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

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет групата прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски като допълнителна сума (задължение и разход), която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. Прави се оценка както за разходите за възнаграждения, така и на разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи.

2.16. Приходи

Приходите в Групата се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Групата 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.

2.17. Разходи

Разходите в Групата 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.

2.18. 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 групата 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.

2.19. 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 2020 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 КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

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

Напълно амортизираните ДМА, които се използват в дейността на Групата са в размер на 3 280 хил.лв.

В общата сума на отчетените нематериални активи са включени ремонти на наети активи – 591 хил.лв. и акредитация – 4 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на Групата счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2020 г.

3.2. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 370 хил.лв. (2019г.- 374 хил.лв.) представляват медицински консумативи и медикаменти, необходими в текущата дейност. 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.

Предоставените аванси в размер на 12 хил.лв. са за осигуряване на болнична храна.

3.3. Вземания

Представените в баланса вземания са текущи и дългосрочни. Включват вземания от:

- клиенти и доставчици – 1009 хил.лв.
- РЗОК - 2112 хил.лв.
- други – 2700 хил.лв.

в т.ч. текущи - 1761 хил.лв. и дългосрочни – 939 хил.лв.

Вземанията от клиенти са текущи. Ръководството счита, че няма индикации за обезценка, поради което в Консолидирания отчет за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти.

В общата сума на вземанията са включени 2112 хил. лв. от РЗОК, които съдържат и вземания от надлимитна дейност за 2015г.; 2016г.; 2017г. и 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.

Другите текущи вземания – 1761 хил.лв. са вземания по предоставени заеми и лихви по тях, платени депозити, както и вземания по съдебни спорове

Дългосрочните вземания – 939 хил.лв. са от предоставени заеми. Представяват предоставени парични средства на свързани предприятия с цел подпомагане за финансиране на дейности на тези предприятия по общи стратегически цели.

3.4. Собствен капитал

Основният капитал на всички дружества в групата е реално внесен и съответства на актуалната им съдебна регистрация.

През отчетната 2020г. не са разпределяни дивиденди на акционерите и съдружниците.

В статията „Собствен капитал, непринадлежащ на групата“ е представен делът в капитала на Частна детска градина ДЪГА – РУСЕ ООД, който се притежава от друго дружество, непринадлежащо на групата.

3.5. Текущи задължения

	Годината завършваща на 31.12.2020г.	Годината завършваща на 31.12.2019г.
Към доставчици	1944	1 707
Към персонала	724	603
Осигурителни задължения	101	106
Данъчни задължения	72	73
Други	22	40
Общо:	2863	2 529

3.6. Приходи

	Годината завършваща на 31.12.2020г.	Годината завършваща на 31.12.2019г.
Продажба на услуги	11 637	12 075
Други приходи в т.ч:	1 124	185
- Приходи от финансиране	713	-
- Приходи от дарения	326	82
- Приходи от наеми	82	101
- Други	3	2
Общо приходи от оперативна дейност:	12 761	12 260

3.7. Разходи за суровини и материали

	Годината завършваща на 31.12.2020г.	Годината завършваща на 31.12.2019г.
Медицински консумативи	1 419	2 409
Храна	308	328
Медикаменти	170	166
Енергийни продукти	132	155
Канцеларски и почистващи материали	60	58
Вода	9	11
Автомобилни части и консумативи	43	55
Други	193	251
Общо материали за дейността:	2 334	3 433

3.8. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2020г.	Годината завършваща на 31.12.2019г.
Граждански договори	311	337

Медицински услуги	612	496
Ремонт и поддръжка апаратура	64	62
Телекомуникационни услуги	32	34
Наеми	188	180
Застраховки	22	21
Юридически и консултантски услуги	8	21
Други	135	140
Общо :	1 372	1 291

Договореното възнаграждение за одит на консолидирания годишен финансов отчет на групата за 2020 г. е в размер на 2160,00 лв.

3.9. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2020г.	Годината завършваща на 31.12.2019г.
Разходи за възнаграждения на персонала	4 777	4 182
Разходи за възнагр. на ръководния персонал	1 522	1 242
Социални и здравни осигуровки	579	562
Общо :	6 878	5 986

3.10. Други разходи

	Годината завършваща на 31.12.2020г.	Годината завършваща на 31.12.2019г.
Представителни разходи	1	12
Разходи за командировки	4	9
Санкции, глоби и неустойки	1	1
Обезщетения по заведени дела	-	22
Брак на ДА и материали	1	-
Други	24	101
Общо :	31	145

3.11. Финансови разходи

Представените в отчета финансови разходи в размер на 25хил.лв. / 2019г. - 7 хил.лв./ са от банкови такси.

3.12. Разходи за данъци

	Годината завършваща на 31.12.2020г.	Годината завършваща на 31.12.2019г.
Данъчна печалба за годината	1 646	1 182
Текущ разход за данък върху печалбата	165	123
Изменение в отсрочени данъци	(14)	(20)
Общо разход за данък отчетен в ОПР	151	103

3.13. Управление на финансовия риск

Дейността на Групата може да бъде изложена на различни финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни на клиентите.

Риск от курсови разлики

Дейността на Групата се осъществява изцяло на територията на Република България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики тъй като сделките са главно в български лева.

Кредитни рискове

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

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружествата в групата 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.

3.14. Сделки със свързани лица

Свързани лица на дружествата в Групата са дружества, в които лица от управленския персонал упражняват контрол или значително влияние поради прякото или косвено притежание на акции и дялове в тях:

- МЦ Медика Експерт ЕООД
- УМБАЛ Медика Русе ООД
- АСИМП ФРМ-ИП ЗК Медика ООД
- Медика турс ЕООД
- ДКЦ-2 Русе ЕООД
- СМДЛ Скендиагностик ЕООД
- Медика Нареченски Бани ЕООД
- Креатив – АМ ЕООД

Дружествата от групата са извършили следните сделки със свързани лица:

дружество	приход		разход	
	сделки	хил.лв.	сделки	хил.лв.
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД	дарение	100	услуги	449
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД	наем	19		
МЕДИКА ТУРС ЕООД			услуги	2
МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД	наем	62		
ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД	лихви	30	наем	91
КРЕАТИВ – АМ ЕООД			услуги	14
Всичко:		211		556

Неуредените взаимоотношения със свързани лица са както следва:

дружество	вземане към 31.12.2020		за дължение към 31.12.2020	
	произход	хил.лв.	произход	хил.лв.
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД	клиенти	833		
"	заем	845		
МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД	клиенти	165		
ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД	заем	1570	доставчик	4
Всичко:		3 413		4

3.15. Събития след датата на консолидирания финансов отчет

Между датата на консолидирания финансов 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 Групата.

3.16. Действащо предприятие

Консолидираният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Ръководството няма планове да ограничава дейността на предприятията в Групата. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността дружествата в Групата да продължат своята дейност.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

Съставител:

/Цветелина Великова/

28.06.2021 г.

гр.Русе



Управител :

/доц. д-р Кирил Панайотов/

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2020 г.

ГРУПА СБАЛФОРМ МЕДИКА

(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	882	236		1 118	470	53		523	595
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	4		4	-				-	-
Общо за група I:	886	236	4	1 118	470	53	-	523	595
II. Дълготрайни материални активи									
Земни и сгради, в т. ч.:	2 041	-	-	2 041	461	55	-	516	1 525
земи	59			59				-	59
сгради	1 982			1 982	461	55		516	1 466
Машини, производствено оборудване и апаратура	3 821	62		3 883	2 855	491		3 346	537
Съоръжения и други	622	3	4	621	518	35	3	550	71
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		6		6				-	6
Общо за група II:	6 484	71	4	6 551	3 834	581	3	4 412	2 139
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група				-				-	-
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				-				-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-				-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	47	17		64				-	64
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	7 417	324	8	7 733	4 304	634	3	4 935	2 798

Дата: 28.06.2021 г.

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