КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ГРУПА СБАЛФРМ МЕДИКА

към 31.12.2017 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, лицензии, търговски марки, програмни	411	498	**II. Резерви**		
Общо за група I. :	**411**	**498**	1. Законови резерви	5	5
II. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	1 806	1 806
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1 682	1 730	**Общо за група II. :**	**1 811**	**1 811**
- земи	59	59	**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради	1 623	1 671	- неразпределена печалба	5 853	4 503
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 597	1 286	**Общо за група III. :**	**5 853**	**4 503**
3. Съоръжения и други	209	222	**IV. Текуща печалба (загуба)**	**1 172**	**1 350**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4	3	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :***	***8 841***	***7 669***
Общо за група II. :	**3 492**	**3 241**	**Б. *Провизии и сходни задължения***		
III. Отсрочени данъци	2		1. Провизии за данъци, в т. ч.:		21
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :	***3 905***	***3 739***	- отсрочни данъци		21
Б. *Текущи (краткотрайни) активи*			***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :***		***21***
I. Материални запаси			**В. *Задължения***		
1. Суровини и материали	276	296	1. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	3	11
2. Предоставени аванси		57	- до 1 година	3	8
Общо за група I. :	**276**	**353**	- над 1 година		3
II. Вземания			2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1 532	720
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	5 662	3 744	- до 1 година	1 532	720
2. Други вземания, в т. ч.:	1 040	1 170	3. Други задължения, в. т. ч.:	769	725
Общо за група II. :	**6 702**	**4 914**	до 1 година	769	725
III. Парични средства, в т. ч.:			към персонала, в т.ч.:	548	452
- в брой	17	27	- до 1 година	548	452
- в безсрочни сметки (депозити)	241	106	осигурителни задължения, в т. ч.:	101	83
Общо за група III. :	**258**	**133**	- до 1 година	101	83
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :	***7 236***	***5 400***	- данъчни задължения, в т. ч.:	58	86
В. *Разходи за бъдещи периоди*	***4***	***7***	- до 1 година	58	86
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В., в т.ч. :	***2 304***	***1 456***
			- до 1 година	2 304	1 453
			- над 1 година		3
СУМА НА АКТИВА	**11 145**	**9 146**	**СУМА НА ПАСИВА**	**11 145**	**9 146**

Приложенията от стр. 5 до стр. 22 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 28.03.2018 г. и е подписан от:

Съставител:.....
Гюлшен Мурадова

МЕДИКА ООД Русе

Управител:.....
Доц. Д-р Кирил Панайотов

0451 Таня Узунова Регистриран одитор

04.06.2018

КОНСОЛИДИРАН О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ГРУПА СБАЛФРМ МЕДИКА

за 2017 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**6 127**	**5 934**	**1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:**	**13 602**	**13 369**
а) суровини и материали	4 494	4 100	а) услуги	13 602	13 369
б) външни услуги	1 633	1 834	**2 Други приходи, в т.ч.:**	145	173
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	**5 171**	**5 083**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**13 747**	**13 542**
а) разходи за възнаграждения	4 668	4 592	**3 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**	**48**	**-**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	503	491	***Общо финансови приходи***	**48**	**-**
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**992**	**829**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**13 795**	**13 542**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**992**	**829**	***Общо приходи***	**13 795**	**13 542**
- разходи за амортизация	992	829			
4 Други разходи, в т.ч.:	190	154			
а) балансова стойност на продадени активи	1				
Общо разходи за оперативната дейност	**12 480**	**12 000**			
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**10**	**25**			
Общо финансови разходи	**10**	**25**			
Общо разходи	**12 490**	**12 025**			
6 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**1 305**	**1 517**			
7 *Разходи за данъци*	*158*	*158*			
8 *Изменение в отсрочените данъци*	*(25)*	*9*			
9 Печалба	**1 172**	**1 350**			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8 + 9	13 795	13 542	**Всичко (Общо приходи)**	13 795	13 542

Приложенията от стр. 5 до стр. 22 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 28.03.2018 г. и е подписан от:

Съставител:.....
Гюлшен Мурадова

ФИЗИКАЛНА И РЕХАБИЛИТАЦИОННА МЕДИЦИНА МЕДИКА ООД Русе

Управител:.....
Доц. Д-р Кирил Панайотов

0451 Татяна Узунова Регистриран одитор

04.06.2018

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ГРУПА СБАЛФРМ МЕДИКА за 2017 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	11 822	5 198	6 624	12 018	6 196	5 822
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	5 071	(5 070)		5 096	(5 096)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	40		40			-
4	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-		2	(2)
5	Платени и възстановени данъци върху печалбата		207	(207)		140	(140)
6	Други парични потоци от основна дейност	2	44	(42)	1	20	(19)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***11 865***	***10 520***	***1 345***	***12 019***	***11 454***	***565***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 082	(1 082)		171	(171)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	**1 082**	**(1 082)**	-	**171**	**(171)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			-			-
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	26	160	(134)	6	257	(251)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		3	(3)		59	(59)
3	Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**26**	**164**	**(138)**	**6**	**316**	**(310)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**11 891**	**11 766**	**125**	**12 025**	**11 941**	**84**
Д.	Парични средства в началото на периода			**133**			**49**
Е.	**Парични средства в края на периода**			**258**			**133**

Приложенията от стр. 5 до стр. 22 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.

Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 28.03.2018 г. и е подписан от:

Съставител: .....
Гюлшен Мурадова

Управител: .....
Доц. Д-р Кирил Панайотов

0451 Татяна Узунова
Регистриран одитор

04.06.2018

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ГРУПА СБАЛФРМ МЕДИКА
за 2017 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 *Салдо в началото на отчетния период*	**5**	**5**	**1 806**	**4 503**	**1 350**	**7 669**
2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки*	**5**	**5**	**1 806**	**4 503**	**1 350**	**7 669**
3 Финансов резултат от текущия период					1 172	**1 172**
4 Разпределние на печалба в т.ч.:				1 350	(1 350)	-
5 *Салдо към края на отчетния период*	**5**	**5**	**1 806**	**5 853**	**1 172**	**8 841**
6 **Собствен капитал към края на отчетния период**	**5**	**5**	**1 806**	**5 853**	**1 172**	**8 841**

Приложенията от стр. 5 до стр. 22 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 28.03.2018 г. и е подписан от:

Съставител:.....
Гюлшен Мурадова

МЕДИКА ООД Русе

Управител:.....
Доц. Д-р Кирил Панайотов

0451 Таня Узунова
Регистриран одитор

04.06.2018

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Група СБАЛФРМ МЕДИКА включва дружеството майка СБАЛФРМ Медика ООД и неговото дъщерно дружество СБАЛК Медика Кор ЕАД.

Дружеството майка - СБАЛФРМ Медика ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирана в съответствие с ТЗ в РОС с акт № 228 от 2005 год., с регистриран основен капитал 5 000,00 лева, разпределен в петстотин дяла по 10 лева. Регистрирания капитал е внесен изцяло. Собственици в дружеството по регистрация са частни лица – лекари. Седалището и адреса на управление на дружеството е: гр.Русе ул. „Пирот" № 24, вх.3, ет.1, ап.2. Дружеството е вписано в търговския регистър с ЕИК: 117629041. Предмета на дейност е „Осъществяване на болнична помощ по физикална и рехабилитационна медицина". Дружеството контролира пълното право на глас на акциите на СБАЛК Медика Кор ЕАД.

Дъщерното дружество - СБАЛК Медика Кор ЕАД е регистрирано като частно търговско дружество без участие на държавен или общински капитал, от Русенски окръжен съд с Решение 1746 от месец юни 2007г. Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство. Правна форма : Еднолично акционерно дружество. Седалището и адресът на управление е гр. Русе, ул. „Пирот" № 24. Предмет на дейност: СБАЛК Медика Кор ЕАД е лечебно заведение за специализирана болнична помощ, с функции на районна болница, осъществяващо дейности по : Диагностика и лечение на заболявания; диагностика и консултации, поискани от лекар от други лечебни заведения по специалността Кардиология.

Органите на управление на дружеството са :

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

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

Собственост и управление

Дружеството майка е 100 % частна собственост. Съдружници са: доц. д-р Кирил Панайотов с 450 дяла по 10лв и д-р Панайот Панайотов с 50 дяла по 10лв.

Дружеството контролира пълното право на глас на акциите на дъщерното дружество СБАЛК Медика Кор ЕАД с ЕИК 117684874.

Двете дружества в групата се представляват и управляват от доц. д-р Кирил Панайотов Панайотов.

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 (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.

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.

Дружеството-майка е СБАЛФРМ Медика ООД.

Дъщерни дружества - дружества, в които дружеството-майка, пряко или косвено, притежава повече от 50 % от правата на глас в Общото събрание (в акционерния капитал) или има правото да назначи повече от 50 % от Съвета на директорите на съответното дружество и може да упражнява контрол върху тяхната финансова и оперативна политика. 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.

Дъщерно дружество е СБАЛК Медика Кор ЕАД.

2.3. Принципи на консолидацията

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на

дружеството-майка и неговото дъщерно дружество, изготвени към 31 декември, която дата е датата на финансовата година на Групата.

Финансовите отчети на всички дружества от Групата за целите на консолидацията са съставени за периода от 1 януари до 31 декември на 2017 год., 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 дружеството 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. Приходи

Приходите в Групата 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 й.

2.7. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи и разходи, курсови разлики от валутни операции, други банкови такси и комисионни.

2.8. Дълготрайни материални активи

2.8.1. 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.

2.8.2. 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.

2.8.3. 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 дъготрайните материални активи :

Група активи	Полезен живот
Масивни сгради и съоръжения	25 - 30 год.
Машини, произв.оборудване и апаратура	4 - 7 год.
Транспортни средства	10 – 12.5 год.
Автомобили	4 – 6 год.
Стопански инвентар и др.	7 год.
Компютри, право на ползване на софтуер	2 -5 год.

2.9. Дълготрайни нематериални активи

Като нематириални 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.

2.10. 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).

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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 31.12.2017г. :

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.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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 31.12.2017г.

2.17. 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.

2.18. 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 надежна 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 2017 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. Приходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Продажба на услуги	13 602	13 369
Други приходи	145	173
Общо приходи от оперативна дейност:	***13 747***	***13 542***

3.2. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Медицински консумативи	3 486	3 054
Болнична храна	298	281
Медикаменти	196	212
Енергийни продукти	177	150
Канцеларски и почистващи материали	60	62
Вода	8	46
Автомобилни части и консумативи	36	37
Други	233	258
Общо материали за дейността:	***4 494***	***4 100***

3.3. Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Граждански договори	411	531
Медицински услуги	743	945
Ремонт и подръжка апаратура	50	48
Телекомуникационни услуги	35	38
Наеми	178	81
Застраховки	20	22
Рекламни дейности	33	8
Юридически и консултантски услуги	10	2
Други	153	159
Общо :	***1 633***	***1 834***

3.4. Разходи за персонала

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Разходи за възнаграждения на персонала	3 685	3 531
Разходи за възнагр. на съвет на директорите	983	1 061
Социални и здравни осигуровки	503	491
Общо :	***5 171***	***5 083***

3.5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Разходи за лично потребление и представителни разходи	75	80
Разходи за командировки	17	24
Санкции, глоби и неустойки	28	-
Обезщетения по заведени дела	40	-
Други	30	50
Общо :	***190***	***154***

3.6. Финансови разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Разходи за лихви и глоби	4	18
Банкови такси	6	5
Отрицат. разлики от промяна на вал. курсове	-	2
Общо:	***10***	***25***

3.7. Разходи за данъци

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Данъчна печалба за годината	1 562	1 605
Текущ разход за данък върху печалбата	156	158
Изменение в тсрочени данъци	(23)	9
Общо разход за данък отчетен в ОПР	***133***	***167***

3.8. 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 1 834 хил.лв.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на активите в ГФО за 2017 г.

3.9. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 276 хил.лв.(2016г.-296 хил.лв.) представляват медицински консумативи и инвентар за оборудване на кабинети и отделения. Няма залежали материали и ръководството счита, че тяхната балансова стойност не е по-висока от нетната реализируема стойност и не е необходимо извършването на обезценка.

3.10. Вземания

Представените в баланса вземания са текущи. Ръководстватао 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.

3.11. Собствен капитал

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Основен капитал	5	5
Законови резерви	5	5
Други резерви	1 806	1 806
Неразпределена печалба от минали години	5 853	4 503
Печалба/загуба за годината	1 172	1 350
Общо:	**8 841**	**7 669**

3.12. Текущи задължения

	Годината завършваща на 31.12.2017г.	Годината завършваща на 31.12.2016г.
Към доставчици	1 532	720
Към персонала	548	452
Осигурителни задължения	101	83
Данъчни задължения	58	86
Към финансови предприятия	3	11
Други	62	104
Общо:	**2 304**	**1 456**

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 Групата са и 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

Дружествата от групата са извършили следните сделки със свързани лица:

Хил.лв.

фирма	приход	разход	салдо вземания	салдо задължения
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД	492	225	2 300	
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД	30			
МЕДИКА ТУРС ЕООД		11		
МЕДИКА НАРЕЧЕНСКИ БАНИ ЕООД	100		20	
ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД	5	35	158	7
ВСИЧКО:	**627**	**271**	**2 478**	**7**

3.15. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Ръководството няма планове да ограничава дейността на Групата. Няма

данни, които да водят до несигурност относно възможността дружествата в Групата да продължат своята дейност.

3.16. Събития след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния 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.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

Съставител: Управител :

/Гюлшен Мурадова/ /доц. д-р Кирил Панайотов/

МЕДИКА ООД Русе

28.03.2018 г.

Гр.Русе

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2017 г.

ГРУПА СБАЛФРМ МЕДИКА

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1 879	12		1 891	1 214	266		1 480	411
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група I:	1 879	12	-	1 891	1 214	266	-	1 480	411
II. Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т. ч.:	2 041	-	-	2 041	311	48	-	359	1 682
земи	59			59				-	59
сгради	1 982			1 982	311	48		359	1 623
Машини, производствено оборудване и апаратура	3 781	1 024		4 805	2 642	566		3 208	1 597
Съоръжения и други	733	58	26	765	510	72	26	556	209
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	73	93	162	4				-	4
Общо за група II:	6 628	1 175	188	7 615	3 463	686	26	4 123	3 492
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	-	2		2				-	2
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	*8 507*	*1 189*	*188*	*9 508*	*4 677*	*952*	*26*	*5 603*	*3 905*

Приложенията от стр. 5 до стр. 22 са неразделна част от консолидирания финансов отчет.
Консолидираният финансов отчет е одобрен за издаване на 28.03.2018 г. и е подписан от:

Съставител:.....
Гюлшен Мурадова

МЕДИКА ООД Русе

Управител:.....
Доц. Д-р Кирил Панайотов