

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
 към 31.12.2022 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Нетекущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	50	50
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	44	6	II. Резерви		
Общо за група I.:	44	6	1. Законови резерви	5	5
II. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	1 806	1 806
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 632	294	Общо за група II.:	1 811	1 811
2. Съоръжения и други	77	23	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
3. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	56		- неразмразена печалба	7 559	5 798
Общо за група II.:	1 765	317	Общо за група III.:	7 559	5 798
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Текуща печалба (загуба)	1 258	1 761
1. Акции и дялове в предприятия от група	200	200	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	10 678	9 420
Общо за група III.:	200	200	Б. Задължения		
IV. Отерочени данъци	102	96	1. Получени аванси, в т. ч.:	127	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A.:	2 111	619	- до 1 година	127	
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към доставчици, в т. ч.:	1 596	2 201
I. Материални запаси			- до 1 година	1 596	2 201
1. Суровини и материали	602	405	3. Други задължения, в т. ч.:	1 309	1 237
2. Предоставени аванси	4	5	до 1 година	1 309	1 237
Общо за група I.:	606	410	към персонала, в т. ч.:	1 078	956
II. Вземания			- до 1 година	1 078	956
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 780	1 726	осигурителни задължения, в т. ч.:	134	101
2. Други вземания	2 808	2 188	- до 1 година	134	101
Общо за група II.:	4 588	3 914	- данъчни задължения, в т. ч.:	74	128
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	74	128
- в брой	11	14	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т. ч.:	3 032	3 438
- в безсрочни сметки (депозити)	6 387	7 894	- до 1 година	3 032	3 438
Общо за група III.:	6 398	7 908			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	11 592	12 232			
В. Разходи за бъдещи периоди	7	7			
СУМА НА АКТИВА	13 710	12 858	СУМА НА ПАСИВА	13 710	12 858

Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 20.06.2023 год. от:

Съставител:

Гюлшен Мурадова Вейслова



Изм. Директор:

Доц. д-р. Кирил Панайотов Панайотов

Р/с

0451 Татяна
Узунова
Регистриран одитор

22 юни 2023г.

**ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД**

за 2022 г.

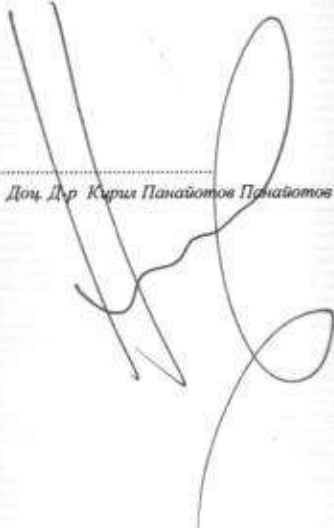
Наименование на разходите	Сума /хил. лв./		Наименование на приходите	Сума /хил. лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	13 885	12 748
а) суровини и материали	4 524	3 902	а) услуги	13 885	12 748
б) външни услуги	2 955	2 413	2 Други приходи, в т.ч.:	616	302
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	1 569	1 489	- приходи от финансиране	552	269
а) разходи за възнаграждения	8 258	7 196	Общо приходи от оперативната дейност	14 501	13 050
б) разходи за осигуровки	7 622	6 695	3 Други лихви и финансови приходи	96	390
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	636	501	Общо финансови приходи	96	390
разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни	367	246	Общо приходи	14 597	13 440
а) материални и нематериални активи, в т.ч.:	367	246			
- разходи за амортизация	367	246			
4 Други разходи	41	106			
Общо разходи за оперативната дейност	13 190	11 450			
5 Разходи за лихви и други финансови разходи	9	33			
Общо финансови разходи	9	33			
Общо разходи	13 199	11 483			
6 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1 398	1 957			
7 Разходи за данъци	140	196			
8 Печалба	1 258	1 761			
Всичко (общо разходи) + 7 + 8	14 597	13 440	Всичко (Общо приходи)	14 597	13 440

Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 20.06.2023 год. от:

Съставител: 
Гюлиен Мурадова Вейклова



Изп. Директор: 
Доц. Д-р. Кирил Панайотов Панайотов



0451 Татяна
Узунова
Регистриран одитор

12 юни 2023г.

**ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за 2022 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	15 313	5 159	10 154	12 992	2 964	10 028
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	4	8 380	(8 376)		7 185	(7 185)
3 и други подобни	3	9	(6)	2	5	(3)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		194	(194)		166	(166)
5 Други парични потоци от основна дейност	8	2	6	380	91	289
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	15 328	13 744	1 584	13 374	10 411	2 963
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 797	(1 797)		172	(172)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 797	(1 797)	-	172	(172)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 заеми	3	1 300	(1 297)	1 060	850	210
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3	1 300	(1 297)	1 060	850	210
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	15 331	16 841	(1 510)	14 434	11 433	3 001
Д. Парични средства в началото на периода			7 908			4 907
Е. Парични средства в края на периода			6 398			7 908

Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 20.06.2023 год. от:

Съставител: 
Гюзшен Мурадова Вейслова



Изм. Директор: 
Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов



0451 Татяна
Узунова
Регистриран одитор

12 юни 2023г.

**ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за 2022 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	50	5	1 806	5 798	1 761	9 420
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	5	1 806	5 798	1 761	9 420
3 Финансов резултат от текущия период				1 761	(1 761)	-
4 Разпределение на печалба в т.ч.:	50	5	1 806	7 559	1 258	10 678
5 Салдо към края на отчетния период	50	5	1 806	7 559	1 258	10 678
6 Собствен капитал към края на отчетния период	50	5	1 806	7 559	1 258	10 678

Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване от СД и е подписан на 20.06.2023 год. от:

Съставител:

Гюлиен Мурадова Вейсязова



Изп. Директор:

Доц. д-р Кирил Панайотов Панайотов

Рко

0451 Татяна
Узунова

Регистриран одитор

12 юни 2023г.

1. Учредяване и регистрация

„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 на СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД 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.

За 2022 г. средносписъчния брой на персонала е 105 човека.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД 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. 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.

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

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. Сравнителни данни

Дружеството 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.

2.3. Справедливи стойности

Политиката на дружеството 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 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.

2.4. Дълготрайни материални активи

2.4.1. 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; 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.

2.4.2. 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.

2.4.3. 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 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	25 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.

2.5. 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).

2.6. 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).

2.7. Дългосрочни финансови активи

Дяловете в дъщерни и асоциирани предприятия, в т.ч. и дяловете в предприятията от икономическата група, към която СБАЛК Медика Кор ЕАД принадлежи, се отчитат като дългосрочни финансови активи.

2.8. 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.

2.9. 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.

2.10. 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 31.12.2022г. :

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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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 31.12.2022г.

2.14. 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 финансов отчет дружеството 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.

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 финансовия отчет.

2.15. 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.

2.16. Разходи

Разходите в Дружеството 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.

2.17. 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 финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

2.18. 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.

2.19. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2022 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 финансовия 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 ДА, които се използват в дейността на дружеството са в размер на 3 029 хил.лв.

Представените в баланса нематериалните активи са: Програмни продукти 5 хил. лв., Акредитация 1 хил.лв. и ремонт на наети активи 38 хил.лв.

Предоставените аванси в размер на 56 хил.лв. са за закупуване на медицинска апаратура.

Преглед за обезценка - Ръководството на дружеството счита, че не са налице обстоятелства, налагащи обезценка на дълготрайните активи в ГФО за 2022 г.

3.2. Дългосрочни финансови активи

СБАЛК Медика Кор ЕАД притежава 40% от дружествените дялове на ЧДГ ДЪГА РУСЕ ООД, които ръководството е класифицирало като дългосрочен актив, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще.

3.3. Материални запаси

Представените в баланса материални запаси на стойност 602 хил. лв. (2021г.- 405 хил.лв.) представляват медицински консумативи и медикаменти, необходими за текущата дейност на болницата. 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.

3.4. Вземания

Представените в баланса вземания в размер на 4 588 хил.лв. са:

- от клиенти и доставчици	- 10 хил.лв.
- от РЗОК за извършени медицински услуги 2022г.	- 1 264 хил.лв.
- от РЗОК над лимитни –2016г.,2017г.,2018 и 2019г.	- 506 хил.лв.
- от фирми за предоставени заеми и начислени лихви по тях	- 2 729 хил.лв.
- други	- 79 хил.лв.

По отношение на отчетените приходи за изпълнени медицински дейности от минали години - т.н. „над лимитни“, които не са получени от РЗОК, ръководството 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.

3.5. Собствен капитал

	Годината завършваща на 31.12.2022г.	Годината завършваща на 31.12.2021г.
Основен капитал	50	50
Законови резерви	5	5
Други резерви	1 806	1 806
Неразпр. печалба от минали години	7 559	5 798
Печалба/загуба за годината	1 258	1 761
Общо:	10 678	9 420

3.6. Текущи задължения

	Годината завършваща на 31.12.2022г.	Годината завършваща на 31.12.2021г.
Към доставчици	1 596	2 201
Към персонала	1 078	956
Осигурителни задължения	134	101
Получени аванси	127	
Данъчни задължения	74	128
Други	23	52

Общо:

3 032

3 438

В перото други задължения е отчетен начисления и неизплатен разход за хонорари за м. декември 2022г. - 18 хил.лв., разни удържки от заплатите на персонала за м.12.2022г./вноски по застраховки, чл. внос, работнически влог и др./ - 3 хил. лв. и отчетени разходи за материали и услуги за 2022 г., които са фактурирани през 2023г. - 2 хил.лв.

3.7. Приходи

	Годината завършваща на 31.12.2022г.	Годината завършваща на 31.12.2021г.
Продажба на медицински услуги	13 885	12 748
Приходи от финансиране	552	269
Други приходи	64	33
Общо приходи от оперативна дейност:	14 501	13 050

Отчетените финансови приходи в размер на 96 хил.лв. представляват лихви по предоставени търговски заеми на: ДКЦ-2 Русе ЕООД и Аргосад 2005 БГ ЕООД, и получени лихви по присъдени вземания от НЗОК.

3.8. Разходи за суровини и материали

	Годината завършваща на 31.12.2022 г.	Годината завършваща на 31.12.2021 г.
Медицински консумативи	2 130	1 760
Медикаменти	221	158
Болнична храна	236	241
Енергийни продукти	168	101
Канцеларски и почистващи материали	76	51
Автомобилни части и консумативи	31	38
Вода	9	3
Други	84	61

Общо материали за дейността: **2 955** **2 413**

3.9. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2022г.	Годината завършваща на 31.12.2021г.
Граждански договори	274	362
Медицински услуги	891	792
Наеми	58	56
Ремонт и поддръжка апаратура	159	101
Телекомуникационни услуги	31	29
Застраховки	18	17
Юридически и консултантски услуги	5	5
Други	133	127
Общо :	1 569	1 489

Договореното възнаграждение за одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2022г. е в размер на 3 600,00 лева.

3.10. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2022г.	Годината завършваща на 31.12.2021г.
Разходи за възнаграждения на персонала	6 182	5 144
Разходи за възнагр. на СД	1 440	1 551
Социални и здравни осигуровки	636	501
Общо :	8 258	7 196

3.11. Други разходи

	Годината завършваща на 31.12.2022г.	Годината завършваща на 31.12.2021г.
Представителни разходи	11	7
Разходи за командировки	12	8
Данъци и такси	13	10
Дарение	2	81

Други	3	
Общо :	41	106

3.12. Финансови разходи

Представените в отчета финансови разходи – 9 хил.лв са от банкови такси и лихви по ГДД за 2021г.

3.13. Разходи за данъци

	Годината завършваща на 31.12.2022г.	Годината завършваща на 31.12.2021г.
Данъчна печалба за годината	1 463	2 275
Текущ разход за данък върху печалбата	146	228
Изменение в отсрочени данъци	(6)	(32)
Общо разход за данък отчетен в ОПР	140	196

Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

Счетоводна печалба / загуба за годината	1 398	1 957
Данък върху печалбата - 10% (2021 г.-10%)	140	196
Свързани с увеличения – 1 444 х.лв. (2021г.:1 259 хил.лв.)	144	126
Свързани с намаления - 1 379 х.лв. (2022 г.: 941 х.лв.)	(138)	(94)
Текущ разход за данъци върху печалбата в ОПР	146	228

3.14. Управление на финансовия 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.

Кредитни рискове

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 възвръщаемост на инвестираните средства, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

3.15. Сделки със свързани лица

СБАЛК Медика Кор ЕАД като дъщерно дружество на СБАЛФРМ Медика ООД е свързано лице с предприятието майка, както и с дружествата, в които лица от управленския му 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 ФМР-ИП ЗК Медика ООД
- Медика турс ЕООД
- ДКЦ-2 Русе ЕООД
- СМДЛ Скендиagnostик ЕООД
- Медика Нареченски Бани ЕООД
- ЧДГ Дъга Русе ООД
- Креатив-АМ ЕООД

Дружеството е извършило следните сделки със свързани лица:

Хил.лв.

фирма	приход	разход	вземания към 31.12.2022	задължения към 31.12.2022
УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД		693		49
ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД	84	161	2 224	8
МЕДИКА ТУРС ЕООД		11		
КРЕАТИВ-АМ ЕООД		24		
ВСИЧКО:	84	889	2 224	57

Отчетения приход е свързан с лихви по предоставени търговски кредити на ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД.

Разхода е за:

- получени медицински услуги от УМБАЛ Медика Русе ООД,

- за наем на помещения и консумативи (ел. енергия, топлоенергия, вода и др.)
от ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД,

- за предоставени услуги от Медика турс ЕООД,

- за рекламни материали и услуги от КРЕАТИВ-АМ ЕООД.

3.16. Събития след датата на годишния финансов отчет

Между датата на годишния 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 дружеството.

3.17. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Приложение: Справка за нетекущите (дълготрайните) материални активи
съгласно Приложение № 5 на СС 1 – Представяне на финансовите отчети

Съставител:

/Гюлшен Мурадова/

20.06.2023 г.

гр.Русе



Изпълнителен Директор:

/доц. д-р Кирил Панайотов/

A large, stylized handwritten signature in black ink, corresponding to the name Doct. Dr. Kiril Panayotov.

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2022 г.
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизации				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	
I. Нематериални активи									
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	212	43		255	206	5		211	44
Общо за група I:	212	43	-	255	206	5	-	211	44
II. Дълготрайни материални активи									
Машини, производствено оборудване и апаратура	3 456	1 686	686	4 456	3 162	348	686	2 824	1 632
Съоръжения и други	370	68	34	404	347	14	34	327	77
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		56		56				-	56
Общо за група II:	3 826	1 810	720	4 916	3 509	362	720	3 151	1 765
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група	200			200				-	200
Общо за група III:	200	-	-	200	-	-	-	-	200
IV. Отсрочени данъци	96	6		102				-	102
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	4 334	1 859	720	5 473	3 715	367	720	3 362	2 111

Съставител:

Гюлиен Мурадова Вейсялова

20.06.2023 г.



Изп. директор:

Доц. Д-р Кирил Панайотов Панайотов