СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. Пирот 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117629041

Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
КЪМ
31.12.2015 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
I. Нематериални активи					
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	5	3	**II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
Общо за група I:	***5***	***3***	- неразпределена печалба	3 105	3 058
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 777	1 821	***Общо за група II:***	**3 105**	**3 058**
- земи	59	59			
- сгради	1 718	1 762	**III. Текуща печалба (загуба)**	110	282
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	326	342	**Общо за раздел А:**	**3 220**	**3 345**
3. Компютърна техника	0	0			
4.Други дълготрайни материални активи	78	103	**Б. Провизии и сходни задължения**		
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	72	0	1. Провизии за данъци в т.ч.:	**31**	**29**
Общо за група II:	**2 253**	**2 266**	- отсрочени данъци	31	29
III. Дългосрочни финансови активи					
1. Акции и дялове в предприятия от група	***50***	***50***	**Общо за раздел Б:**	**31**	**29**
Общо за група III:	***50***	***50***	**В. Задължения**		
IV. Отсрочени данъци			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	20	28
Общо за раздел Б:	**2 308**	**2 319**	- до 1 година	8	8
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	12	20
I.Материални запаси			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	59	29
1. Суровини и материали	6	102	- до 1 година	59	29
Общо за група I:	***6***	***102***	- над 1 година		
II. Вземания			3. Други задължения, в т.ч.:	129	85
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	60	60	- до 1 година	129	85
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1 077	695	4. към персонала, в т.ч.:	65	57
- над 1 година			- до 1 година	65	57
Общо за група II:	***1 137***	***755***	- над 1 година		
III.Парични средства, в т.ч.:			5. осигурителни задължения, в т.ч.:	12	10
- в брой	4	35	- до 1 година	12	10
- безсрочни сметки (депозити)	3	303	- над 1 година		
Общо за група III:	***7***	***338***	6. данъчни задължения, в т.ч.:	7	17
Общо за раздел В:	***1 150***	***1 195***	- до 1 година	7	17
			- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	2	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	**208**	**142**
			- до 1 година	196	122
			- над 1 година	12	20
СУМА НА АКТИВА	**3 459**	**3 516**	**СУМА НА ПАСИВА**	**3 459**	**3 516**

Приложенията на страница от 5 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване от ОС и е подписан на 28.03.2016 г. от :

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА ОТ СБАЛФРМ МЕДИКА ООД Русе

Съставител: Гюлшен Мурадова

Ръководител: Кирил Лъчезаров

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. Пирот 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117629041

Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна
1	2	3	1		3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**537**	**454**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**1 269**	**1301**
а) суровини и материали	367	309	а) продукция		
б) външни услуги	170	145	б) стоки		
			в) услуги	1 269	1301
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**630**	**590**	2. Други приходи, в т.ч.:	131	131
а) разходи за възнаграждения	573	535	- приходи от финасирания		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	57	55			
- осигуровки свързани с пенсии					
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	**110**	**109**			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**110**	**109**			
- разходи за амортизация	110	109			
4. Други разходи, в т.ч.:	**16**	**11**			
а) балансова стойност на продадени активи					
б) провизии					
в) други разходи	16	11			
Общо разходи за оперативната дейност	**1 293**	**1 164**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**1 400**	**1 432**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	**5**	**5**	3. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	22	49
Общо финансови разходи	**5**	**5**			
Общо разходи за обичайната дейност	**1 298**	**1169**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**1 422**	**1 481**
6. Печалба от обичайната дейност	**124**	**312**			
Общо разходи	**1 298**	**1169**	***Общо приходи***	**1 422**	**1 481**
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**124**	**312**			
Разходи за данъци от печалбата	14	30			
8. Разходи за данъци от печалбата	14	30			
9. Печалба	**110**	**282**			
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	1 422	1 481	**Всичко (Общо приходи)**	1 422	1481

Приложенията на страница от 5 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване от ОС и е подписан на 28.03.2016 г. от :

Съставител: ..... Ръководител: .....
Гюлшен Мурадова Кирил Панайотов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117629041

Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
към
31.12.2015 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	1290	1153	137	1414	520	894
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		692	-692		590	-590
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0	3		0 3
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0	13	17	-4
7	Плащания при разпределения на печалби		24	-24			0
8	Други парични потоци от основна дейност		4	-4		3	-3
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1290**	**1873**	**-583**	**1430**	**1130**	**300**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		85	-85		1	-1
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		48	-48
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност(Б	**0**	**85**	**-85**	**0**	**49**	**-49**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	458		458			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	104	225	0 -121			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**562**	**225**	**337**	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1852**	**2183**	**-331**	**1430**	**1179**	**251**
Д.	Парични средства в началото на периода			**338**			**87**
Е.	Парични средства в края на периода			**7**			**338**

Приложенията на страница от 5 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване от ОС и е подписан на 28.03.2016 г. от :

Съставител: ..... Гюлшен Мурадова

Ръководител: ..... Кирил Панайотов

МЕДИКА ООД Русе

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе, ул. Пирот 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117629041

Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
за
01.01.2015г.-31.12.2015г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							3058		282	**3345**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3058**	**0**	**282**	**3345**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										110	**110**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								47		-282	**-235**
- за дивиденти								-235			**-235**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3105**	**0**	**110**	**3220**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3105**	**0**	**110**	**3220**

Приложенията на страница от 5 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване от ОС и е подписан на 28.03.2016 г. от:

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД Русе

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съставител:.....
Гюлшен Мурадова

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД Русе

Ръководител:.....
Кирил Панайотов

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА СБАЛФРМ „МЕДИКА" ООД ГР. РУСЕ

за годината, завършваща на 31.12.2015 год.

1. Учредяване и регистрация :

СБАЛФРМ „МЕДИКА" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в РОС с акт № 228/2005г. с регистриран основен капитал 5 000.00лв., разпределен в петстотин дяла по 10 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Собственици в дружеството по регистрация са частни лица – лекари. Седалището на дружеството е с адрес: гр. Русе, ул. „Пирот" № 24, вх.3. Адресът на управление е същият. Дейността си дружеството осъществява в гр. Русе, ул. „Независимост" № 2. Дружеството е вписано в търговския регистър с ЕИК: 117629041.

Предмета на дружеството, съгласно регистрация е: осъществяване на болнична помощ по физикална и рехабилитационна медицина.

Дружеството осъществява своята дейност в съответствие с българското законодателство.

Настоящият отчет е одобрен за публикуване на 28.03.2016г.

2. Счетоводна политика:

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет:

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти за малки и средни предприятия към 31.12.2015г. и спазване принципа на действащо предприятие.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно, данъчно законодателство и приетата счетоводна политика.

Всички данни за 2015 год. и за 2014 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева /хил.лв./, която е функционална валута и валута за представяне.

2.2. Предпазливост:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

През отчетния период са отчетени всички предполагаеми рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен (верен и честен) финансов резултат.

2.3. Съпоставимост на приходи и разходи:

Приходите и разходите се отчитат спазвайки принципа на съпоставимост, а това означава, че разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода (получава приходи) от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

2.4.Текущо начисляване:

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

2.5. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения:

Изготвянето на финансов отчет по приложимите счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.6. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове:

Дейността на дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включваща ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиентите.

2.6.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло на територията на Република България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

2.6.2. Лихви по търговски и банкови кредити

СЛЕДИ СЪОТВЯТНО С ОРИГИНАЛА
Русе

За инвестиционната си и оперативна дейност дружеството е използвало банкови и търговски кредити.

2.6.3. Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредитни периоди на своите клиенти . От своя страна дружеството не ползва кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици.

2.6.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс:

2.7.1. Дълготрайни материални активи

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.

2.7.2. Последващи разходи по дълготрайните активи

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.

2.7.3. Дълготрайни нематериални активи

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

2.7.4. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

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).

Към 31.12.2015г. не е извършвана преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

2.7.5. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава 100% от акциите на търговско дружество с наименование СБАЛК Медика Кор ЕАД, които ръководството е класифицирало като дългосрочен актив, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще.

2.7.6. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган прогресивен метод за сградите и линеен-процентен метод за останалите 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	За данъчни цели	Счетоводни
Масивни сгради и съоръжения	4%	30 год.
Машини,производствено оборудване и апаратура	30%	5 - 40 год.
Автомобили	25%	4 год.
Стопански инвентар и др.	15%	2-30 год.
Компютри,право на ползване на софтуер	50%	2 год.

2.7.7. Материалните запаси

Материалните запаси при закупуване се отчитат по цена на придобиване (историческа цена) Методът на изписване на материалите е средно претеглена стойност.



Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2015 год. не е извършвана.

Стоково-материални запаси	*Наличност на 01.01.2015г. Хил.лв.*	*Постъпили Хил.лв.*	*Разход Хил.лв.*	*Салдо на 31.12.2015г. Хил.лв.*
Материали	102	20	116	6

2.7.8. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ е извършен от ръководството на търговските дружества в края на финансовата година. Същото е приело, че няма индикации за обезценка, поради което в Отчета за приходите и разходите не са начислени загуби от обезценка на вземания от клиенти.

2.7.9. 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 31.12.2015г.

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.

Към 31.12.2015г. дружеството разполага със 7 хил.лв.

2.7.10. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2015 г. в дружеството са отчетени разходи за бъдещи периоди 1 х.лв.

2.7.11. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на акциите и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър на Агенцията по вписванията.

2.7.12. Преоценъчен резерв липсва.

2.7.13. Данъчно облагане и отсрочени данъци.

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% за 2015 година върху облагаемата печалба , съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното облагане. Временните

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчна 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.

2.7.14. Пасиви

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.7.16. Финансов и Оперативен лизинг – Към 31.12.2015 год. дружеството има задължения по финансов лизинг в размер на 20 хил.лв.

2.7.17. 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 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. Към 31.12.2015г. задълженията по натрупващи се компенсируеми отпуски са в размер на 14 хил.лв.

2.7.18. 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 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.

За 2015 г. дружеството няма начислени провизии за потенциални задължения.

2.7.19. Свързани лица

СБАЛФРМ „МЕДИКА" ООД е притежател на всичките 100 % акции на търговско

МЕДИКА ООД Русе ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

дружество с наименование СБАЛК „Медика Кор" ЕАД.

2.7.20. 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.

2.7.21. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях, независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо за получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът се признава, когато дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени. Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Приходите от лихви се признават в периода, за който се отнасят.

Организацията на признаването на разходите за дейността на дружеството се определя от Закона за счетоводството, НСФОМСП и от специфичните потребности на дружеството за осигуряване на отчетна икономическа информация за тях. Разходите представляват намаляване на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън дружеството или намаляване на неговите активи, или увеличаване на пасивите му.

2.7.22. Извънредни приходи и разходи

Операциите с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, се отчитат като извънредни приходи и разходи.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. **Приходи**



Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015 г.	Годината завършваща на 31.12.2014 г.
Продажба на услуги	1 269	1 301
Други приходи	131	131
Увеличение от незавършено произ-во	0	0
Приходи от оперативна дейност :	**1 400**	**1 432**

2. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015 г.	Годината завършваща на 31.12.2014 г.
Енергийни продукти	68	13
Вода	14	12
Други	285	284
Общо :	**367**	**309**

3. Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015 г.	Годината завършваща на 31.12.2014 г.
Граждански договори	28	2
Наеми	43	43
Юридически	24	0
Одиторски	0	0
Рекламни дейности	1	10
Други	100	90
Общо :	**170**	**145**

4. Разходи за персонала

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015 г.	Годината завършваща на 31.12.2014 г.
Разходи за възнаграждения на персонала	573	535
Социални и здравни осигуровки	57	55
Общо :	**630**	**590**

5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015 г.	Годината завършваща на 31.12.2014 г.
Разходи за командировки	1	1
Други	15	10
Общо :	**16**	**11**

6.Финансови приходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2015 г.	Годината завършваща на 31.12.2014г.
Приходи от лихви	22	49
Други лихви		
Общо :	**22**	**49**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
МЕДИКА ООД Русе

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Хил.лв.

	Към 31.12.2015 г.	Към 31.12.2014 г.
I. Нематериални активи		
Ремонт нает имот - Хоспис	5	3
Общо за група I	**5**	**3**
II. Материални активи		
Земи	59	59
Сгради	1718	1762
Машини, оборудване и трансп.средства	326	342
Съоръжения и други	78	103
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	72	
Общо за група II	**2 253**	**2 266**
III.Дългосрочни финансови активи	50	50
Общо нетекущи активи	**2 308**	**2 319**

2. Материални запаси

Хил.лв.

	Към 31.12.2015 г.	Към 31.12.2014г.
Материали	6	102

3. Вземания

Хил.лв.

	Към 31.12.2015 г.	Към 31.12.2014 г.
От клиенти	60	60
Други	1 077	695
Общо :	**1 137**	**755**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.Парични средства

Хил.лв.

	Към 31.12.2015 г.	Към 31.12.2014 г.
Парични средства в касови наличности	4	35
Парични средства в банки	3	303
Общо :	**7**	**338**

5. Дългосрочни задължения

Като дългосрочно задължение е докладвано задължение по финансов лизинг в размер на 12 х.лв.

6.Текущи задължения

Хил.лв.

	Към 31.12.2015 г.	Към 31.12.2014 г.
Задължения по финансов лизинг	8	8
Задължения към доставчици	59	29
Задължения към персонала	65	57
Осигурителни задължения	12	10
Данъчни задължения	7	17
Други задължения	45	1
Общо :	**196**	**122**

7.Сделки със свързани лица

СБАЛФРМ Медика ООД е свързана (съдружниците в дружеството са съдружници и/или акционери и в други дружества) :

- СБАЛК Медика Кор ЕАД
- Медика Турс ЕООД
- Доц. Д-р Кирил Панайотов
- МБАЛ Медика Русе ООД
- Медика – Нареченски бани ЕООД
- МЦ Медика Експерт ЕООД



фирма	приход	разход	салдо вземания	салдо задължения
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД	22			
МЕДИКА ТУРС		1		
д-р КИРИЛ ПАНАЙОТОВ				4
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД		30	798	30
МЕДИКА-НАР.БАНИ	100		60	
МЦ "МЕ"-НАР.БАНИ	30			10
ВСИЧКО:	**152**	**31**	**858**	**44**

8. Събития след датата на баланса

Няма събития от датата на счетоводния отчет до датата на неговото изготвяне.

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

Приложение: Справка за дълготрайните активи

Счетоводител:
/Гюлшен Мурадова/

МЕДИКА ООД Русе

Управител :
/д-р Кирил Панайотов/

28.03.2016 г. гр.Русе

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

МЕДИКА ООД Русе

СБАЛФРМ МЕДИКА ООД
съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. Пирот 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117829041

Вид дейност
8610 ДЕЙНОСТ НА БОЛНИЦИ

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
КЪМ
31.12.2015 г.
НА
СБАЛФРМ МЕДИКА ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценка	Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи												
1. Продукти от развойна дейност	0			0			0	0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	88	3		91			91	85	1		86	5
3. Търговска репутация	0			0			0				0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0			0			0				0	0
Общо за група I:	88	3	0	91	0	0	91	85	1	0	86	5
II. Дълготрайни материални активи												
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2041	1	0	2042	0	0	2042	220	45	0	265	1777
- земи	59			59			59				0	59
- сгради	1982	1		1983			1983	220	45		265	1718
2. Машини, производствено оборудване и апара	532	23		555			555	190	39		229	326
3. Компютърна техника				0			0				0	0
4.Други дълготрайни материални активи	234			234			234	131	25		156	78
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		79	7	72			72				0	72
Общо за група II:	2807	103	7	2903	0	0	2903	541	109	0	650	2253
III. Дългосрочни финансови активи												
1. Акции и дялове в предприятия от група	50			50			50				0	50
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0	0
6. Други заеми				0			0				0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0	0
Общо за група III:	50	0	0	50	0	0	50	0	0	0	0	50
IV. Отсрочени данъци				0			0				0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	2945	106	7	3044	0	0	3044	626	110	0	736	2308

Приложенията на страница от 5 до 17 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 4 е одобрен за издаване от ОС и е подписан на 28.03.2016 г. от :

Съставител: .....
Гюлшен Мурадова

Ръководител: .....
Кирил Панайотов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА