

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
съставител (предприятие)
гр. Русе ул. "Пирот" № 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117684874

Вид дейност
Дейност на болници

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
към
31.12.2012 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. Акционерен капитал	50	50
			Некотирани акции на финансовите пазари	50	50
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	434	521	IV. Резерви		
#REF!			1. Законови резерви	5	5
#REF!			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	434	521	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	1806	1587
1. Земи и сгради			Общо за група IV:	1811	1592
Земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Сгради			- неразмпределена печалба		
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	601	546	- непокрита загуба		
3.Съоръжения и други	120	95	Общо за група V:	0	0
4.Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	142	98	VI. Текуща печалба (загуба)	240	219
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	2101	1861
Общо за група II:	863	739	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	2. Провизии за данъци м т.ч.:	27	15
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци	27	15

3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			Общо за раздел Б:	27	15
5. Дългосрочни инвестиции			В. Задължения		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	5	5	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	36	27	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел Б:	1338	1292	- до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	434	502	- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1141	711
- продукция			- до 1 година	1141	711
- стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси	269	7	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	703	509	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	737	681	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година		681	- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	182	45	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	493	389
Общо за група II:	919	726	- до 1 година	493	379
III. Инвестиции			- над 1 година		10
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	298	252
2. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.	X	X	- до 1 година	298	252
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	9. Осигурителни задължения, в т.ч.:	46	32
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	46	32
			- над 1 година		

- в брой	23	49	10. Данъчни задължения	36	29
- касова наличност във валута (левова равностойност)	17	14			
- безсрочни сметки (депозити)	767	382	- до 1 година	36	29
- блокирани парични средства		1			
Общо за група IV:	807	446	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	1634	1090
Общо за раздел В:	2429	1681	- до 1 година	1634	1090
			- над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	5	7
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	3767	2973	СУМА НА ПАСИВА	3767	2973

Дата на съставяне
21.03.2013 г.

Съставител:

Светлана Захаринова Синконова

Ръководител:

Кирил Панайотов Панайотов



Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

дата: 22.03.2013 год.

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
съставител (предприятие)
гр. Русе ул. "Пирот" № 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117684874

Вид дейност
Дейност на болници

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за
01.01.2012 г. до 31.12. 2012 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		3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	10064	7325
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5634	3816	а) продукция		
а) суровини и материали	4206	2972	б) стоки		
б) външни услуги	1428	844	в) услуги	10064	7325
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	3677	2933	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	3407	2735	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	270	198	4. Други приходи, в т.ч.:	9	4
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финасирания	5	4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	342	266	Общо приходи от оперативната дейност	10073	7329
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	342	266	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	342	266	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	142	81	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	25
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) други	142	81	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	9795	7096			

6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч: - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
			Общо финасови приходи	6	25
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	17	16			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	17	16			
Общо разходи за обичайната дейност	9812	7112	Общо приходи от обичайната дейност	10079	7354
8. Печалба от обичайната дейност	267	242	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	1	
			в т.ч. получени застрахователни обезщетения	1	
Общо разходи	9812	7112	Общо приходи	10080	7354
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	268	242	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	24	23			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	4				
13. Печалба	240	219	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	10080	7354	Всичко (Общо приходи + 11)	10080	7354

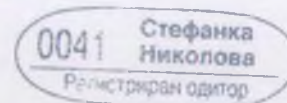
Дата на съставяне:
21.03.2013 г.

Съставител:.....
Лана Захаринова Симеонова

Ръководител:.....
Кирил Панайотов Панайотов

Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

дата: 22.03.2013 год.



Стефанка

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

съставител (предприятие)

гр. Русе ул. "Пирот" № 24

адрес по ДОГЖ

ЕИК

117684874

Вид дейност

Дейност на болници

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД

към

31.12.2012 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	9901	5867	4034	7740	4875	2865
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3644	-3644		2816	-2816
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	6		6	1		1
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		39	-39
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		15	-15		10	-10
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9907	9526	381	7741	7740	1
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	-4			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0

3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		6	-6		7	-7
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	10	-10	0	7	-7
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			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			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		10	-10			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	10	-10	0	0	0
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	9907	9546	361	7741	7747	-6
Д.	Парични средства в началото на периода			446			452
Е.	Парични средства в края на периода			807			446

Дата:
21.03.2013 г.

Съставител: Ръководител:
Светлана Захаринова Симеон Кирил Панайотов Панайотов

Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

Дата: 22.03.2013 год.

0041 Стефанка
Николова
Регистриран одитор



Стефанка Николова

СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
съставител (предприятие)
гр. Русе ул. "Пирот" № 24
адрес по ДОПК

ЕИК
117684874

Вид дейност
Дейност на болници

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД
за
01.01.2012 г. до 31.12. 2012 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/з агуба	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	50			5			1587	219			1861
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	5	0	0	1587	219	0	0	1861
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										240	240
7. Разпределение на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал							219	-219			0
11. Салдо към края на отчетния период	50	0	0	5	0	0	1806	0	0	240	2101
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния											0
Период (11+/- 12)	50	0	0	5	0	0	1806	0	0	240	2101

Дата на съставяне:
21.03.2013 г.

Финансов отчет, за който
е изразено одиторско мнение
и е издаден одиторски доклад

дата: 22.03.2013 год.

Съставител:

Светлана Захарина Симеонова

0041

Стефанка
Николова

Регистриран одитор

Ръководител:

Кирил Панайотов Панайотов



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СБАЛК МЕДИКА КОР ЕАД ГР. РУСЕ
За годината, завършваща на 31.12.2012 год.

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 със седалище и адрес на управление 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 : д-р Кирил Панайотов Панайотов-председател на СД, д-р Панайот Кирилов Панайотов – заместник председател на СД, Светлана Захаринова Симеонова – член на СД.

Изпълнителен директор : д-р Кирил Панайотов Панайотов.

За 2012 г. средносписъчния брой на персонала е 92 човека.

2. Описание на значителните счетоводни политики

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 31.12.2012г. 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.

Финансовият отчет към 31.12.2012г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Активите и пасивите са оценени по тяхната историческа цена.

Всички данни за 2012 год. и за 2011 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева /хил.лв./, която е функционална валута и валута за представяне.

2.2. Предпазливост

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. Ръководството взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.6.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За инвестиционната си и оперативна дейност дружеството използва Овърдрафт и търговски кредити както следва:

- Овърдрафт от Райфайзенбанк ЕАД, клон Русе в размер на 200 000.00лв., който към 31.12.2012год. няма остатъци по главница и лихви.

- През настоящия период са отчетени разходи за лихви в размер на 7 х.лв.

2.6.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на своите клиенти /НЗОК и МБАЛ „Хрисо Ботев” АД Враца/, съгласно НРД, а именно::

- до 30 дни след отчитане на медицинската дейност;

- От своя страна дружеството ползва кредитни периоди, предоставени му от неговите доставчици.

- до 60 дни от издаване на фактурите.

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

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 дълготрайните нематериални активи се отчитат програмните продукти.

2.7.4. 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).

Към 31.12.2012г. не е извършвана преоценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

2.7.5. 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	За данъчни цели	Счетоводни
Масивни сгради и съоръжения	4%	25 год.
Машини, произв.оборудване и апаратура	30%	4 - 7 год.
Транспортни средства	10%	10 – 12.5 год.
Автомобили	25%	4 – 6 год.
Стопански инвентар и др.	15%	7 год.
Компютри,право на ползване на софтуер	50%	2 -5 год.

2.7.6. 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.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2012год. не е извършвана.

Методът за изписване на материалите е среднопретеглена стойност.

Стоково-материални запаси	Наличност на 01.01.2012г. Хил.лв.	Постъпили Хил.лв.	Разход Хил.лв.	Салдо на 31.01.2012г. Хил.лв.
Материали	502	3 794	3 862	434

Съгласно Закона за счетоводство в СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД е извършена инвентаризация на материалните запаси.

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

2.7.8. 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 31.12.2012г. :

1. За 1 EUR – 1.95583 лв.

2. За 1 USD - 1.51158 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.

Към 31.12.2012г. дружеството разполага с 807 хил.лв., от които хил.лв. вложени в депозити.

2.7.9. 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.

2.7.10. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2012г. в дружеството не са отчетени разходи за бъдещи периоди.

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.

Дружеството е с капитал 50 000.00 лв., разпределен в 50 000 обикновени акции с на приносител с номинална стойност 1.00 лв. всяка акция.

2.7.12. Резерви

Дружеството формира фонд „Резервен“, съгласно разпоредбите на Търговския

закон и „Допълнителни резерви“, съгласно Протоколи за разпределение на печалбата.

2.7.13. Отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо към датата на съставяне на Баланса и които 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.

Данъчните активи към 31.12.2012 г. са в размер на 8 хил. лв.

2.7.14. Преоценъчен резерв - няма

2.7.15. Дивиденди – няма разпределени.

2.7.16. Пасиви

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Пасиви, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

2.7.17. Финансов и Оперативен лизинг – няма

2.7.18. 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 31.12.2012г. задълженията по натрупващи се компенсируеми отпуски са в размер на 14 хил.лв.

2.7.19. 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 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 2012 г. дружеството няма начислени провизии за потенциални задължения.

2.7.20. Свързани лица

Притежател на всичките 50х.акции е СБАЛФРМ „МЕДИКА“ ООД.

2.7.21. 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.

2.7.22. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% за 2012 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.

2.7.23. 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.

2.7.24. Извънредни приходи и разходи

Операциите с извънреден характер, възникнали през текущия отчетен период, се отчитат като извънредни приходи и разходи. Техният обseg е значително стеснен. Те включват приходи извън обичайната дейност и не се очаква да възникнат отново. Към тях се отнасят получени застрахователни обезщетения и такива, получени за погинали активи в резултат на природни бедствия или принудително отнети.

Извънредните разходи също не са свързани с обичайната дейност на дружеството. Към тях се включват загуби от погинали в резултат на природни бедствия бедствия активи или насилствено отнети активи. През отчетната 2012 година в дружеството няма отчетени извънредни разходи. Отчетените извънредни приходи в размер на 322,47 лв. са от застрахователно обезщетение по щета .

БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

1. Приходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011 г.
Продажба на услуги	10 064	7 325
Други приходи	9	4
Приходи от оперативна дейност :	10 073	7 329

2. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011 г.
Енергийни продукти	124	2 940
Вода	10	29
Други	4072	2
Общо :	4 206	2 972

3. Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011 г.
Граждански договори	339	216
Наеми	8	45
Юридически	0	0
Одиторски	15	14

Рекламни дейности	5	11
Други	1 061	558
Общо :	1 428	844

4. Разходи за персонала

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011г.
Разходи за възнаграждения на персонала	2 702	1 757
Разходи за възнагр. на съвет на директорите	705	781
Разходи за социални надбавки	0	0
Социални и здравни осигуровки	270	197
Начисления за компенсируеми отпуски	(4)	(13)
Социални и здравни осигуровки – компенсируеми отпуски	(2)	(1)
Общо :	3 401	2 721

5. Други разходи

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011 г.
Разходи за командировки	4	0
Други	138	81
Общо :	142	81

6. Финансови приходи (разходи)

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011 г.
Приходи от лихви	6	25
Други лихви	(17)	(16)
Общо:	(11)	5

7. Разходи за данъци

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011 г.
Текущ данъчен разход	24	23
Разход по отсрочени данъци от временни разлики нетно		

БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

Хил.лв.

	Към 31.12.2012 г.	Към 31.12.2011 г.
I. Нематериални активи		
Програмни продукти и права	434	521
Общо за група I	434	521
II. Материални активи		
Земи	0	0
Сгради	0	0
Машини, оборудване и трансп.средства	601	546
Съоръжения и други	120	95
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	142	98
Общо за група II	863	739
IV. Дългосрочни финансови активи	5	5
Общо нетекущи активи	868	744

2. Материални запаси

Хил.лв.

	Към 31.12.2012 г.	Към 31.12.2011 г.
Материали	434	502

3. Вземания

Хил.лв.

	Към 31.12.2012 г.	Към 31.12.2011 г.
От клиенти	737	681
Други	182	45
Общо :	919	726

4. Парични средства

Хил.лв.

	Към 31.12.2012 г.	Към 31.12.2011 г.
Парични средства в касови наличности	40	57
Парични средства в банки	767	389
Общо :	807	446

5. Събития след датата на баланса

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

7. Разходи за годишен одит извършен от независим одитор

Извършен е независим финансов одит на Годишния финансов отчет на СБАЛК „МЕДИКА КОР“ ЕАД от „СКРИБА“ ООД. Възнаграждението за проверката и заверката на Годишния финансов отчет е в размер на 4 500 (четири хиляди и петстотин) лева, съгласно договор от 06.12.2012 год.

Гл. Счетоводител:

/Св. Симеонова/

Изпълнителен Директор :

/д-р Кирил Панайотов/

28.02.2013 г.

Гр. Русе