

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към междинен финансов отчет към 30.06.2018 г.

на “СБАГАЛ”ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА ” ЕООД

гр.Варна, бул. Цар Освободител № 150

1. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1.1. Правен статут

“СБАГАЛ”ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА” ЕООД („Дружеството”) е учредено през 2001 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 483 от 22.02.2001 г., ЕИК 000090065 при Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.Варна, община Варна, бул. „Цар Освободител” № 150.

Адресът за кореспонденция е: гр.Варна, бул. „Цар Освободител” № 150.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Община Варна.

На основание чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА, чл.144, ал.3 от Търговския закон и чл.22 ал.2 във връзка с чл.4, ал.1, т.1 и чл.8, ал.1, т.5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества, работата на Дружеството се наблюдава и контролира от един общински контролор, назначен от кмета на Община Варна с договор за възлагане на контрол. Контролор на дружеството е проф. Стефан Тодоров.

През отчетния период се управлява и представлява от проф. д-р Емил Ковачев дмн.

1.2. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е дейност на болници.

Основната дейност на Дружеството включва:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;
2. Родилна помощ;
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения;
4. Клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия, съгласно действащото в страната законодателство;
5. Учебна и научна дейност по следните медицински специалности:
 1. Акушерство и гинекология;
 2. Анестезиология и интензивно лечение;
 3. Неонатология;
 4. Клинична лаборатория;
 5. Микробиология;
 6. Образна диагностика;
 7. Обща и клинична патология.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2.1. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) приети в България.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

2.2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда.

2.3. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

2.4. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на счетоводния баланс. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутните курсове, използвани към 30.06.2018 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR 1.955830 лв.
1 USD 1.677670лв.

Валутните курсове към 31.12.2017 г. са както следва:

1 EUR 1.955830 лв.
1 USD 1.630810 лв.

3. РЕЗЮМЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (т. 3.2. Д 1 от СС 34)

Счетоводната политика на Дружеството е оповестена в пояснителните бележки към годишния финансов отчет. През периода, за който е съставен междинния финансов отчет не са настъпили промени в нея.

3. Дълготрайни нематериални активи

Измененията през периода в дълготрайните нематериални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни нематериални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	30.06.2018 г.	31.12.2017 г.
Програмни продукти	50	50
Други	15-20	15-20

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи:

Дълготрайни нематериални активи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	30.06.2018 г.	31.12.2017 г.
Програмни продукти и лицензи	12	12
	12	12

Балансова стойност на временно извадените от употреба дълготрайни нематериални активи: не са налице временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни нематериални активи: не се ползват чужди дълготрайни нематериални активи.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи: към 30.06.2018 год. няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи.

4. Дълготрайни материални активи

Измененията през периода в дълготрайните материални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни материални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	30.06.2018 г.	31.12.2017
Сгради	4	4
Машины, производствено оборудване и апаратура	15-30	15-30
Транспортни средства	25	25
Стопански инвентар	14-30	14-30

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни материални активи:

Напълно амортизирани дълготрайни материални активи по групи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	30.06.2018 г.	31.12.2017
Машины, производствено оборудване и апаратура	1532	1396
Транспортни средства	8	8
Стопански инвентар	37	35
	1577	1439

Балансова стойност на временно извадените от употреба дълготрайни материални активи: не са налице временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи: На Лечебното заведение е предоставена за отговорно пазене и съхранение от Министерство на здравеопазването апаратура, закупена в изпълнение. по предварително дефиниран проект №4“Подобрено качество на пренаталната диагностика и неонаталните грижи“, финансиран по Програма БГ 07 „Инициатива за общественото здраве на обща стойност 892142,40 лева

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи:

Дълготрайни материални активи	Сума на ангажимента (хил.лв.)	
	30.06.2018 г.	31.12.2017г.
Сгради	22	4
-авансово платени	-	-
Машины, производствено оборудване и апаратура, в това число:	1	83
- авансова платени	-	-
Съоръжения, в това число:	32	32
- авансова платени	-	-
Стопански инвентар, в това число:	-	-
- авансова платени	-	-
	55	119

5. Дългосрочни финансови активи

6.1. Акции и дялове в дъщерни предприятия

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Участие в капитала	Салдо към 30 юни 2018 год.	Салдо към 31.12 2017 год.	Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.) към 31.12.2017 год.	
				Собствен капитал	Печалба или загуба
АМЦДП ЕООД, ЕИК 148104337, гр. Варна	100%	7	7	(68)	17
АМЦСМП „Проф. д-р Д.Стаматов –Варна” ЕООД, ЕИК 204644966, гр. Варна	100 %	2	2	(5)	(7)

Общо	9	9	(73)	10
------	---	---	------	----

Всички инвестиции в дъщерни предприятия са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

7. Търговски и други вземания

хил. лв.

Други вземания от продажби
Обезценка на вземания от продажби
Общо вземания от клиенти и доставчици
Вземания от предприятия от група
Обезценка на вземания от продажби
Общо вземания от предприятия от група
Вземания по съдебни спорове
Общо други вземания

30.06.2018 г.	31.12.2017 г.
426	356
(3)	(6)
423	350
35	36
(32)	(32)
3	4
2	6
2	6
428	360

8. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

хил. лв.

Парични средства в брой
Парични средства под формата на ваучери
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в български лева

30.06.2018 г.	31.12.2017 г.
7	10
1	-
211	121
219	131

9. Разходи за бъдещи периоди

хил.лв.

Застраховки
Други

30.06.2018г.	31.12.2017 г.
4	4
1	-
5	4

10. Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 2 950 дяла с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на Дружеството.

Списъкът на съдружниците в Дружеството е представен по следния начин:

	30.06.2018		31.12.2017	
	Брой дялове		Брой дялове	
		%		%
Община Варна	2 950	100	2 950	100
	2 950	100	2 950	100

11. Провизии, условни задължения и условни активи**11.1. Начисления и изменения в сумите на провизиите по видове:**

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет не са правени преизчисления на представените провизии в годишния финансов отчет.

хил. лв.

Салдо в началото на периода

Увеличение

Намаление

Салдо в края на периода

Съдебни спорове	Доходи при пенсиониране	Общо
26	158	184
0	0	0
26	0	26
0	158	158

11.2. Съдебни спорове

За периода, който обхваща междинния финансов отчет са налице промени в съдебните дела по които страна е Дружеството, както следва:

Висящи дела през текущия период:

➤ Образувана е преписка № 8209/2017 г. по описа на РП Варна по подадена от Управителя на лечебното заведение жалба, в която са изложени обстоятелства за съмнение за извършено престъпление. По предварителни данни болницата е претърпяла пряка имуществена вреда в размер на 40 541,59 лв. Към настоящия момент производството по преписката не е приключило, а срокът за разследване е удължен с Постановление на наблюдаващия прокурор.

11.3. Правна и регулаторна рамка – през текущия и предходния период не са правени ревизии от органите на НАП и АДФИ. Поради бързо променящото се българско законодателство и във връзка с различното тълкуване на данъчните и другите закони е възможно при последващ контрол да бъдат установени нарушения, които да доведат до изходящи парични потоци за Дружеството.

В дружеството е организирана аналитичност по видове материални запаси, както и по договори за обществени поръчки, която позволява ежемесечно да се следят количества и стойности по договорите. Предварително са обследвани и планирани процедурите по Закона за обществени поръчки. Профила на купувача се актуализира в законоустановените срокове.

12. Задължения

Задължения към доставчици

Данъчни задължения

Осигурителни задължения

Персонал

Други задължения

Общо задължения

Сума (хил. лв.)	
30.06.2018 г.	31.12.2017 г.
137	191
54	46
112	103
374	345
204	-
881	685

В баланса на дружеството към 30.06.2018 година в ред "Други задължения до 1 година" са включени: сума в размер на 22 хил.лв, съгласно Договор № Д18000647ВН/25.04.2018 за отпускане на целева субсидия за ремонт на ниското тяло на болницата и 182 хил.лв, съгласно Договор №Д18000649ВН/25.04.2018 сключени с Община Варна, в изпълнение на Решение № 1607-4(26)/31.01.2018 година на Общински съвет – Варна

13. Лизинг*Дружеството като лизингодател*

Дружеството е страна по експлоатационни лизингови договори, свързани с предоставянето на помещения от сгради.

Дружеството не е страна по финансови лизингови договори като лизингодател.

Предоставени по лизингови договори активи	Сума (хил.лв)	
	30.06.2018 г.	31.12.2017 г.
Сгради	25	25

Дружеството като лизингополучател

През отчетния период Дружеството не е страна по лизингови договори като лизингополучател.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

Предприятието е получател на дарения от трети лица през отчетния период, както следва:

- Пациетски кръг -2 хил. лв.
- Бебешки реанимационен кърт с отоплител - 12 хил. лв.
- Фетален монитор – 1 хил.лв.
- ЕКГ апарат 3 канален – 1 хил.лв
- Ренгенов апарат – 84 хил. лв.

Към 30.06.2018 година е въведен ренгенов апарат Philips Juno на обща стойност 84 хил.лв, от които 75 хил.лв от дарение и 9 хил.лв собствени средства.

Дружеството е изпълнител по договор за финансиране на научноизследователски проект с тема "Клинично значение и място на ендоскопския и лапароскопския метод на диагностика и лечение на гинекологичните туморни заболявания и при стерилитет". През отчетния период няма извършвани дейности по проекта. Той подлежи към преминаване на втори етап и по възможност да бъде изпълнен до край. Получените средства са отчетени като финансиране. Всички неизразходвани средства подлежат на възстановяване при неизпълнение на проекта. Към 30.06.2018год. неусвоените средства са в размер на 106 хил.лв.

15. Приходи

Нетни приходи от продажби	(хил. лв.)	
	30.06.2018 г.	30.06.2017 г.
Приходи от извършени услуги	2415	2219
	2415	2219

Други приходи	(хил. лв.)	
	30.06.2018г.	30.06.2017 г.
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи и инвестиционни имоти	-	-
Приходи от финансираня	72	65
Други	51	46
	123	111

16. Разходи

Сума на отчетените разходи (хил.лв.), през текущия отчетен период са:

Приходи	30.06.2018г. Разход - стойност	30.06.2017 г. Разход - стойност
Разходи за материали	368	382
Разходи за външни услуги	147	128

Разходи за амортизации	63	72
Разходи за персонала	1674	1857
Други разходи	284	63
Финансови разходи	6	1
	2587	2503

17. Данъци от печалбата**17.1. Текущ данък върху печалбата:**

През текущия и предходния период Дружеството отчита данъчна загуба във връзка с това не са начислявани разходи за текущи данъци.

17.2. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временни разлики	30.06.2018 (хил. лв.)		31.12.2017 (хил. лв.)		Изменен ие в Отчета за приходи и разходи
	Стойност на временната разлика	Актив/Пас ив () по отсрочени данъци	Стойност на временната разлика	Актив/Пас ив () по отсрочени данъци	
Разлика между счетоводната и данъчна балансова стойност на дълготрайните материални активи	0	-	0	-	-
Суми за неизползвани компенируеми отпуски на персонала и задължителни осигуровки върху тях	147	15	147	15	0
Обезценка на вземания	38	4	38	4	0
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	72	7	72	7	0
Провизии за пенсии	158	16	158	16	0
Провизии по съд. спорове	0	0	26	3	-3
Загуби	0	0	0	0	0
	415	41	441	44	-3

Дружеството не очаква да реализира печалба през 2018 година, поради което не е начислен актив по отсрочени данъци за натрупаните загуби от текущия и предходни периоди.

17.3. Разходи за данъци от печалбата

Разходи за данъци от печалбата	Стойност (хил.лв.)	
	30.06.2018 г.	31.12.2017 г.
Текущ данък от печалбата	0	0
Изменения на активите и пасивите по отсрочени данъци	3	4
Разход за данък от печалбата, признат в отчета за приходи и разходи	3	4

18. Доходи на персонала

Средносписъчения брой на персонала към 30.06.2018 г. е 252, а към 30.06.2017 г. 231

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет не са правени преизчисления на представените задължения за неизползвани отпуски в годишния финансов отчет.

19. Свързани лица

19.1. Сделки със собственика

В изпълнение на Решение № 1607-4(26)/31.01.2018 година на Общински съвет – Варна са сключени следните договори с едноличния собственик на капитала както следва:

- Д18000649ВН/25.04.2018 година за отпускане на целева субсидия на стойност 229 756 лева;
- Д18000647ВН/25.04.2018 година за целева субсидия за ремонт на покрива на ниското тяло на лечебното заведение на стойност 77 381 лева;
- Д18000646ВН/25.04.2018 година за ремонт на покрива на основна сграда и частичен ремонт на сградата на болницата на стойност 390 025 лева;

19.2. Сделки със свързани лица, върху които Дружеството упражнява значително влияние

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонения на ценовата политика от характерната справедлив сст/ст за съответната сделка (+/-)	30.06.2018 год.		31.12.2017 год.	
			Обем на сделката (стойност)	Неуреден и разчети в края на периода	Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода
АМЦДП ЕООД	наем		0	32	6	32
	префактурирани консумативи		0	-	4	-
АМЦСМП „проф.д-р Д. Стаматов” ЕООД	наем		6	3	3	3
	префактурирани консумативи		1	-	1	1
			7	35	14	36

19.3. Сделки на Дружеството с членове на органите на управление

Изплатените възнаграждения по договор за управление и контрол към 30.06.2018 са в размер на 28 хил. Лв, а към 30.06.2017 - 30 хил.лв.

20. Принцип предположение за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Не са установени съществени несигурности, свързани с прилагането на този принцип, поради което ръководството счита, че този принцип е уместен при изготвяне на финансовият отчет.

Дата на съставяне: 30.07.2018 г.

Мария Бакърджиева
Съставител

проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.
Управител

