

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към междинен финансов отчет към 30.06.2017 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 доц. 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 изготвен 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 30.06.2017 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR 1.955830 лв.
1 USD 1.713840 лв.

Валутните курсове към 31.12.2016 г. са както следва:

1 EUR 1.955830 лв.
1 USD 1.855450 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 (%)	
	30.06.2017 г.	31.12.2016 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.)	
	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Програмни продукти и лицензи	12	15
	12	15

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 30.06.2017 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 (%)	
	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Сгради	4	4
Машини, 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.)	
	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Машини, производствено оборудване и апаратура	1472	1407
Транспортни средства	7	13
Стопански инвентар	28	29
	1507	1449

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 на договор №РД – 11- 332 от 04.10.2016 год. по предварително дефиниран проект №4“Подобрено качество на пренаталната диагностика и неонаталните грижи“, финансиран по Програма БГ 07 „Инициатива за общественото здраве“. За 2016 год. - 1 брой рентгенов преносим апарат и 1 брой мобилен ултразвуков апарат, на обща стойност 390 хил. лв. За 2017 год. - Инкубатор за интензивни грижи за новородени и недоносени с екстремно ниско тегло 4 бр., Инкубатор за специални грижи за новородени 4 бр., Транспортен инкубатор с интегриран респиратор и монитор за интензивна терапия на новородени деца 1 бр., Монитор за основни жизнени функции с пулсоксиметър 2 бр., Дефибрилатор 1 бр., ЕКГ апарат 1 бр., Инфузионна помпа 8 бр., Апарат за инхалаторно приложение на азотен окис 1 бр., Апарат за контролирана церебрална хипотермия 1 бр., Лампа за фототерапия 1 бр., Лампа за интензивна фототерапия 1 бр., апарат за церебрално функционално мониториране 1бр., на обща стойност 399 хил.лв.

Поети ангажменти за придобиване на дълготрайни материални активи:

Дълготрайни материални активи	Сума на ангажмента (хил.лв.)	
	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Машини, производствено оборудване и апаратура, в това число:	-	2
- авансова платени	-	-
Съоръжения, в това число:	24	23
- авансова платени	-	-
Стопански инвентар, в това число:	-	3
- авансова платени	-	3
	24	28

5. Дългосрочни финансови активи

6.1. Акции и дялове в дъщерни предприятия

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Участие в капитала	Салдо	Салдо	Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.) към 31.12.2016 год.
		към 30 юни 2017 год.	към 31.12 2016 год.	

				Собствен капитал	Печалба или загуба
АМЦДП ЕООД, ЕИК 148104337, гр. Варна	100%	7	7	(85)	(1)
АМЦСМП „Проф. д-р Д.Стаматов –Варна” ЕООД, ЕИК 204644966, гр. Варна	100 %	2	0	0	0
	Общо	9	7	(85)	(1)

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
Общо вземания от предприятия от група
Вземания по съдебни спорове
Общо други вземания

	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
	349	330
	(6)	(6)
	343	324
	31	35
	31	35
	5	6
	5	6
	379	365

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

	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
	-	4
	-	13
	119	158
	119	175

9. Разходи за бъдещи периоди

хил. лв.

Застраховки
Други

	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
	-	1
	1	-
	1	1

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:

30.06.2017

31.12.2016

	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.

	Съдебни спорове	Доходи при пенсиониране	Общо
Салдо в началото на периода	26	160	186
Увеличение	0	0	0
Намаление	0	0	0
Салдо в края на периода	26	160	186

11.2. Съдебни спорове

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

По заведени дела от предходни периоди:

➤ През текущия период е постигнато споразумение, с което е прекратено заведено дело срещу Дружеството с правно основание чл. 79 от ЗЗД по договор за доставка на лекарствени средства от 2009 год. Начислени и платени са 19 хил. лв. главница, 4 хил. лв. обезщетение за забава и 5 хил. лв. разноси по делото.

➤ На 20.03.2017 год. е постановено съдебно решение на първа инстанция по заведено дело от 2015 год. с правно основание чл. 200 от КТ за сумата от 31 хил. лв. (24 хил. лв. обезщетения, 7 хил. лв. лихви/неустойки до датата на подаване на исковата молба). Претендираната сума е намалена до 26 хил.лв. По преценка на ръководството към 31.12.2016 год. е начислена провизия в същия размер. Към настоящия момент насрочено дело за м.10.2017 г.

➤ Заведено дело с правно основание чл. 225 ал. 1 от КТ, с което се оспорва дисциплинарно уволнение. Претендирана сума от 5 хил. лв., ведно със законна лихва. Към настоящия момент делото е постановено в полза на Дружеството на две инстанции. Присъдени са разноси в полза на дружеството в размер на 3 хил.лв. По преценка на ръководството и поради динамичното развитие на съдебният спор през 2016 год. в съответствие със СС 37 Провизии, условни задължения и условни активи не са начислени вземания по съдебния спор, а е оповестена само информация по делото. Към настоящия момент дело е с влязъл в сила съдебен акт съгласно, който предявените срещу дружеството искове с правно основание по чл.344, ал. 1, т.1,2,3 от КТ са отхвърлени.

Заведени дела през текущия период:

➤ През отчетния период е заведен трудово-правен спор за отмяна на незаконно уволнение, възстановяване на заеманата длъжност и изплащане на обезщетение за оставане без работа за период от 6 месеца в размер на 7 хил.лв. Към датата на съставяне на отчета делото е на етап – обявено за решаване на първа инстанция.

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 обележдани 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
Общо други задължения

Сума (хил. лв.)	
30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
208	113
49	23
92	90
304	325
653	551

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)	
	30.06.2017 г.	31.12.2016 г.
Сгради	16	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:

- Апарат за фототерапия –синя лампа Неонатологично отделение -15 хил. лв.
- Инкубатори за новородени за Неонатологично отделение - 7 хил. лв.
- Неинвазивен билирубинметър за Неонатологично отделение - 4 хил. лв.
- Пациентски монитор – 2 хил.лв.
- Хистероскоп за инспекция - 2 хил.лв.
- Биполярен хистероскоп – 20 хил. лв.

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 30.06.2017 год. неусвоените средства са в размер на 100 хил.лв.

15. Приходи

Нетни приходи от продажби	(хил. лв.)	
	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Приходи от извършени услуги	2219	2284
	2219	2284

Други приходи	(хил. лв.)	
	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
Приходи от продажба на дълготрайни материални активи и инвестиционни имоти	-	-
Приходи от финансираня	65	47
Други	46	37
	111	84

16. Разходи

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

Приходи	30.06.2017 г.	30.06.2016 г.
	Разход - стойност	Разход - стойност
Разходи за материали	382	382
Разходи за външни услуги	128	131
Разходи за амортизации	72	77
Разходи за персонала	1857	1799
Други разходи	63	43
Финансови разходи	1	1
	2503	2433

17. Данъци от печалбата

През текущия няма промяна относно отчитането на текущ данък върху печалбата .

18. Доходи на персонала

Средносписъчения брой на персонала към 30.06.2017 г. е 231, а към 30.06.2016 г. 234.

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

Сключени са два договора за периода, с който Община Варна ще:

- финансира медицински дейности свързани с „Профилактика на женското здраве чрез трансвагинално ултразвуково изследване” на стойност 20 хил. лв.;
- финансира основен ремонт на покривни конструкции на ниско тяло на СБАГАЛ „Проф. д-р Д. Стаматов – Варна” ЕООД на стойност 80 хил. лв.

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 справедлива сст/сг за съответната сделка (+/-)	2017 год.		2016 год.	
			Обем на сделката (стойност)	Неуредени и разчети в края на периода	Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода
АМЦДП ЕООД	наем префактурирани консумативи		5	31	5	35
			1	-	1	
			6	31	6	35

19.3. Сделки на Дружеството с членове на органите на управление

Изплатените възнаграждения по договор за управление и контрол са в размер на 30 хил. лв. (към 30.06.2016: 23 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: 24.07.2017 г.


 Даниела Симеонова
 Съставител


 Д-р Емил Ковачев д.м.н.
 Управител