

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към междинен финансов отчет към 30.06.2019 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.

Единоличен 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 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 стойността 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 30.06.2019 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR 1.955830 лв.
1 USD 1.718660.

Валутните курсове към 31.12.2018 г. са както следва:

1 EUR 1.955830 лв.
1 USD 1.70815.

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 (%)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 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.)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 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 ангажменти за придобиване на дълготрайни нематериални активи: към 30.06.2019 год. са платени авансово 1 хил.лв. във връзка с въвеждане на нов програмен продукт

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 (%)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018

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.)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018
Машини, производствено оборудване и апаратура	1536	1477
Транспортни средства	11	8
Стопански инвентар	42	41
	1589	1526

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.)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018г.
Сгради		
-авансово платени	15	265
Машини, производствено оборудване и апаратура, в това число:	-	195
- авансова платени	47	41
Съоръжения, в това число:	3	-
- авансова платени	169	32
Стопански инвентар, в това число:	137	-
- авансова платени	-	-
	231	338

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 2019 год.	Салдо към 31.12 2018 год.	Дани от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.) към 31.12.2018 год.	
				Собствен капитал	Печалба или загуба
АМЦДП ЕООД, ЕИК 148104337, гр. Варна	100%	7	7	(74)	(4)
АМЦСМП „Проф. д-р Д.Стаматов –Варна“ ЕООД, ЕИК 204644966, гр. Варна	100 %	2	2	(2)	3
Общо		9	9	(76)	1

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

7. Търговски и други вземания

мл. 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

	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
	386	375
	(3)	(6)
	383	369
	32	32
	(32)	(32)
	-	-
	3	3
	3	3
	386	372

8. Паря и парични еквиваленти

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

мл. лв.
 Парични средства в брой
 Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в български лева

	30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
	31	20
	173	290
	204	310

9. Разходи за бъдещи периоди

мл. лв.
 Застраховки

	30.06.2019г.	31.12.2018 г.
	2	2
	2	2

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:

	30.06.2019		31.12.2018	
	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.

	Доходи при пенсионирани	Общо
Салдо в началото на периода	169	169
Увеличение	0	0
Намаление	0	0
Салдо в края на периода	169	169

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

Суми (хил. лв.)	
30.06.2019 г.	31.12.2018 г.
212	181
58	53
131	119
433	408
1222	891
2056	1652

В баланса на дружеството към 30.06.2019 година в ред "Други задължения до 1 година" са включени: сума в размер на 1222 хил.лв, съгласно Договори за отпускане на целеви субсидии, сключени с Община Варна, в изпълнение на Решение на Общински съвет – Варна

13. Лизинг

Дружеството не е страна по финансови лизингови Договори като лизингополучател.

Предоставени по лизингови договори активи	Сума (хил.лв)	
	30.06.2019 г.	31.12.2018 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:

№	Наименование	Стойност в хил.лв.
1.	ЛЕК АВТОМОБИЛ ДАЧИЯ	22
2.	Ехограф DC-30 Mindray	20
3.	Комбиниран фетален монитор G6Aplus	2
4.	Комбиниран фетален монитор G6Aplus	2
5.	Комбиниран фетален монитор G6Aplus със сонда за близнаци	3
6.	Транспортен инкубатор BabyPod20	15
Общо:		64

Нетни приходи от продажби

Приходи от извършени услуги

(хил. лв.)	
30.06.2019 г.	30.06.2018 г.
2532	2451
2532	2451

Други приходи

Приходи от финансираня

Други

(хил. лв.)	
30.06.2019г.	30.06.2018 г.
69	72
81	51
150	123

15. Разходи

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

Приходи	30.06.2019г. Разход - стойност	30.06.2018 г. Разход - стойност
Разходи за материали	332	368
Разходи за външни услуги	157	147
Разходи за амортизации	63	63
Разходи за персонала	2182	1959
Други разходи	29	45
Финансови разходи	1	5
	2825	2587

16. Данъци от печалбата

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

Дружеството не очаква да реализира печалба през 2019 година, поради което не е начислен актив по отсрочени данъци за натрупаните загуби от текущия и предходни периоди.

17. Доходи на персонала

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

18. Свързани лица

18.1. Сделки със собственика

В изпълнение на Решение № 1607-4(26)/31.01.2018, № 1109-2(28)/21.03.2018г., Решение № 1532-5, раздел X, т. 3.6 от Протокол № 37/30.01.2019 година на Общински съвет – Варна са сключени следните договори с едноличния собственик на капитала както следва:

- Д19000626ВН/09.04.2019 година за извършване на медицински дейности по Общинска програма „Профилактика на женското здраве“ в размер до 30 000 лева

- Д19000678ВН/11.04.2019 година за предоставяне на финансови средства за изграждането на външен асансьор към съществуваща сграда в размер до 277 564 лева;

- Д19000678ВН/11.04.2019 година за ремонт на покрива на основна сграда и частичен ремонт на сградата на болницата на стойност 195 012,50 лева;

- Д19001153ВН/20.06.2019 година за обследване и изготвяне на енергиен одит в размер до 35 880 лева.

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

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонения на ценовата политика от характерната справедливост/ст за съответната сделка (+/-)	30.06.2019 год.		31.12.2018 год.	
			Обем на сделката (стойност)	Неуреден и разчети в края на периода	Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода
АМЦДН ЕООД	наем		0	32	-	32
	префактурирани консумативи		0	-	-	-
АМЦСМП „проф.д-р Д. Стаматов“ ЕООД	наем		6	-	12	-
	префактурирани консумативи		1	-	2	-
			7	32	14	32

18.3. Сделки на Дружеството с членове на органите на управление

Изплатените възнаграждения по договор за управление и контрол към 30.06.2019 са в размер на 36 хил. лв, а към 30.06.2018 - 33 хил.лв.

19. Принцип предположение за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Не са установени съществени несигурности,

Приложение към годишния финансов отчет

свързани с прилагането на този принцип, поради което ръководството счита, че този принцип е уместен при изготвяне на финансовият отчет. До края на календарната година по Решение на собственика ще бъде увеличен капитала на дружеството.

Дата на съставяне: 30.07.2019 г.

Мария Бакърджиева
Съставител

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

