

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на “СБР - НЕСЕБЪР” АД за 2020 година

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„СБР - НЕСЕБЪР” (дружество) е регистрирано като акционерно дружество в Бургаски окръжен съд по фирмено дело № 470 от 2003 година.

Седалището и адресът на управление на дружеството е: гр. Несебър, ул. „Хан Крум” № 31. Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на болнична и рехабилитационна помощ.

Собственост и управление

Акционери	Брой акции	Стойност в лева	Относителен дял
Николай Георгиев Колев	353 534	353 534	88,81%
Министерството на здравеопазването	44 439	44 439	11,16%
Стефка Асенова Янокова	103	103	0,03%
Стефка Петкова Плашкова	15	15	0,00%
ОБЩО:	398 091	398 091	100%

Системата на управление на дружеството е едностепенна.

Членове на Съвета на директорите са:

- Мариана Георгиева Тодорова,
- Пламен Михайлов Лаков
- Мохамед Нажи Тайсир Сака Амини

Изпълнителен директор на дружеството е Пламен Михайлов Лаков.

Дружеството се представлява заедно и по отделно от изпълнителните директори.

Броят на служители/ наети лица в края на годината е 74 служителя.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС) приложими в България.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на дружеството ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети съгласно българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева, освен ако изрично не е посочено друго.

2.2. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2019 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2020 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Всички счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, които се допускат от Националните счетоводни стандарти са извършени от ръководството на основата на най-добрата преценка, към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва като се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.5. Данъчно облагане

За 2019 и 2020 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.6. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.7. Справедливи стойности

Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

III. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

3.1. Нетекущи (дълготрайни) Активи

3.1.1. Нетекущи материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност, допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно към датата на баланса ръководството на дружеството анализира индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив, и ако са налице такива, се извършва сравняване на възстановимата стойност на актива, с балансовата му стойност и последната се коригира до възстановимата, ако я превишава.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато те превишават 700 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират.

Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят.

3.1.2. Нетекущи нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

3.1.3. Амортизация на нетекущите активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане.

Амортизационните норми, са определени в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Групи дълготрайни активи	2020	2019
Сгради, конструкции и съоръжения	4 %	4 %
Машини и оборудване	30 %	30 %

Транспорти средства, пътища и площадки	10 %	10 %
Други дълготрайни материални активи	15 %	15 %
Компютри, софтуер и право на ползване	50 %	50 %

В края на годината ръководството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.1.4. Дългосрочните инвестиции се оценяват и се представят по цена на придобиване като периодично се тестват за обезценка. Обезценката се начислява в отчета за приходите и разходите, така че да отразява възстановимата стойност на направената инвестиция.

3.1.5. Дългосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2020 година, и се намаляват с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания, изчислена на база на преглед и преценка на вземанията към края на годината за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се начислява, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да бъде в състояние да събере номиналната стойност на възникналите вземания в съответствие с условията по сделката.

3.2. Текущи (краткотрайни) активи

3.2.1. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2020 г.

3.2.2. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2020 година.

3.3. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал отразяващ номиналната стойност на акциите.

Законови резерви представляващи Фонд Резервен в размер на 10% от реализираните печалби.

Неразпределена печалба включваща натрупаните печалби от минали години.

Непокрита загуба включваща непокрита загуби от минали години.

Текуща печалба включваща печалбата от текущия отчетен период.

3.4. Задължения

Дългосрочните и краткосрочните задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2020 г. Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите.

Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

Краткосрочните задължения включват банков кредит, задължения към доставчици и предприятие от групата – свързани лица, както и текущи задължения към персонала и свързаните с тях осигурителни и данъчни задължения

3.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

IV. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

4.1. Нетекущи активи

хил. лв

Нетекущи материални активи	Сгради	Машини, оборудване, апаратура	Транспортни средства	Обзавеждане и др.	Всичко
Отчетна стойност:					
Салдо на 1.01.2020	346	508	22	7	883
Постъпили	0	15	0	26	41
Излезли		-	-	-	-
Салдо на 31.12. 2020	346	523	22	33	924
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1.01.2020	93	333	22	5	453
Амортизация за 2020	14	103	0	3	120
Салдо на 31.12.2020	107	436	22	8	573
Балансова стойност на 31 декември 2020	239	87	0	25	351
Балансова стойност на 31 декември 2019	253	175	0	1	429

4.2. Дългосрочни финансови активи

Дялове в дъщерно предприятия

Медицински център – Месемврия ЕООД

Общо

хил. лв

31.12. 2020	31.12.2019
1	1
1	1

4.3. Текущи активи

4.3.1. Вземания, предоставени аванси и други

хил. лв.

	31.12. 2020	31.12.2019
Вземания от РЗОК	75	145
Вземания от РЗОК – непризнати	0	731
Предоставени аванси на свързани лица	419	545
Предоставени заеми на свързани лица	596	724

Вземания по неплатени лихви от свързани лица

Вземания по неплатени лихви

Други вземания

Общо

7	7
12	12
85	109
1 194	2 273

4.3.2. Парични средства

Парични средства в брой

Парични средства по безсрочни сметки

Общо

хил. лв.	
31.12. 2020	31.12.2019
2	3
13	6
15	9

4.4. Собствен капитал

Основен капитал

Законови резерви

Други резерви

Неразпределена печалба

Непокрита загуба

Текуща печалба / (загуба)

Общо

	хил. лв.
31.12.2020	31.12.2019
398	273
27	27
4	4
290	251
(159)	(159)
41	39
601	435

През 2020 г. основният капитал на дружеството е увеличен чрез емитиране на 125 400 поименни акции с номинална стойност 1 лева за акция.

Към 31.12.2020 г. основният акционерен капитал на дружеството е 398 091 лева разпределен в 398 091 поименни акции с номинална стойност 1 лева за акция.

4.5. Задължения

4.5.1. Задължения към контрагенти

Задължения към финансови предприятия - овърдрафт

Задължение към финансови предприятия – инвестиционен кредит - краткосрочна част

Задължение към финансови предприятия – инвестиционен кредит – дългосрочна част

Получени аванси

Задължения към доставчици

Задължения към доставчици - свързани лица

Общо

31.12.2020	хил. лв. 31.12.2019
135	699
95	130
453	585
200	0
22	36
2	10
907	1460

На 03.02.2014 г. е сключен инвестиционен кредит с Юробанк България АД за 120 хил. лв. с краен срок за погасяване 03.02.2024 г. Заемът е погасен предсрочно през 2020 г.

На 04.01.2017 г. дружеството е сключило договор за кредит овърдрафт с Юробанк България АД. Максималния размер на кредита е 1 000 хил. лв. и краен срок за погасяване 31.01.2021 г. съгласно допълнително споразумение от 18.12.2019 г.

На 04.09.2019 г. е сключен инвестиционен кредит с Юробанк България АД за 650 хил. лв. с

За обезпечаване на кредита е учредена ипотека на сгради и залог на настоящи и бъдещи вземания.

4.5.2. Други задължения

	31.12.2020	31.12.2019
Осигурителни задължения	35	20
Данък върху доходите на физически лица	48	36
Корпоративен данък	0	0
Задължения към свързани лица – заеми и допълнителни вноски	45	30
Общо	128	86

4.6. Условни активи и условни пасиви

За периода от 2017 г. до 2020 г. НЗОК не е признала извършени медицински услуги от дружеството в размер на 1152 хил. лв. Вземането не е отразено в счетоводния баланс на дружеството, защото няма значителна сигурност за получаването му.

4.6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица- лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически или физически лица, в т.ч. управленчески персонал.

Свързани лица на дружеството са:

- Пламен Михайлов Лаков - член и изпълнителен директор на СД,
- Мариана Димитрова Тодорова - член на СД,
- Николай Георгиев Колев – мажоритарен акционер с 88,81 % участие,
- Министерството на здравеопазването – акционер с 11,16 % участие,
- „Медицински център – Месемврия“ ЕООД – дъщерно дружество на „СБР НЕСЕБЪР“ АД – 100 %,
- „СБР Родопи“ ЕООД – едноличен собственик на дружеството е мажоритарния акционер Николай Георгиев Колев,
- „МЦ СБР Родопи“ ЕООД – едноличен собственик на дружеството е „СБР Родопи“ ЕООД,
- „Инвест Медика Варна“ ЕООД - едноличен собственик на дружеството е мажоритарния акционер Николай Георгиев Колев,
- „Естреа“ ЕООД – едноличен собственик на дружеството е „Инвест Медика Варна“ ЕООД, на което едноличен собственик е мажоритарния акционер Николай Георгиев Колев,
- „Топ Топ Къмпъни“ ООД – съдружник с 50% участие е „Инвест Медика Варна“ ЕООД,

4.6.1. Разчети със свързани лица

4.6.1.1 Вземания от свързани лица по предоставени аванси

хил. лв.

	31.12.2020	31.12.2019
„МЦ СБР Родопи“ ЕООД	419	545
Общо:	419	545

4.6.1.2 Вземания от свързани лица по предоставени заеми

	31.12.2020	хил. лв. 31.12.2019
„СБР Родопи“ ЕООД	0	165
„МЦ СБР Родопи“ ЕООД	0	119
„Естреа“ ЕООД	442	236
„Инвест Медика Варна“ ЕООД	94	94
Акционери	60	110
Общо:	596	724

4.6.1.3 Задължения към свързани лица по получени услуги

	31.12.2019	хил. лв. 31.12.2019
„Естреа“ ЕООД	3	10
Общо:	3	10

4.6.1.4 Задължения към свързани лица по получени заеми

	31.12.2020	хил. лв. 31.12.2019
„МЦ Месемврия“ ЕООД	0	30
„СБР Родопи“ ЕООД	45	0
Общо:	45	30

4.6.2. Сделки със свързани лица сключени през отчетния период

	2020 год.	хил. лв. 2019 год.
Получени услуги от свързани лица	631	503
Предоставени аванси на свързани лица	419	545
Получени заеми от свързани лица	45	30
Предоставени заеми на свързани лица	575	375
Приходи от лихви по предоставени заеми на свързани лица		1

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

5.1. Приходи

	2020 год.	хил. лв. 2019 год.
Приходи от продажба на услуги	2 518	2 831
Приходи от финансиране получени от НЗОК във връзка с пандемията COVID-19	446	0
Общо	2 964	2 831

5.2. РАЗХОДИ

5.2.1. Разходи за дейността

	2020 год.	2019 год.
Разходи за материали	322	353
Разходи за други външни услуги в т.ч. - разходи за медицински услуги	979	714
Разходи за възнаграждения	632	278
Разходи за осигуровки	1296	1532
Разходи за амортизация	106	129
Други разходи	120	122
Общо	25	2
	2 848	2 723

5.2.2. Финансови разходи

	2020 год.	2019 год.
Разходи за лихви	58	44
Други финансови разходи	13	20
Общо:	71	64

VI. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да определи адекватни търговски отстъпки и да оцени адекватно формите на поддържане на свободни ликвидни средства и цената на привлечените средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа значителна валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

6.2. Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови и търговски кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната.

6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

6.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

6.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

VII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

В Търговският регистър на 27.05.2021 г. е вписана промяна в Съвета на директорите на дружеството. На мястото на Цветан Димитров Гергов е избран Пламен Михайлов Лаков. Пламен Михайлов Лаков е избран за изпълнителен директор и за представляващ Дружеството.

Разпространението на пандемията от коронавирусна инфекция (COVID-19) продължава и през 2021 г. Ситуацията се развива динамично и зависи от мерките, наложени от правителството на Република България. Към този моменти нарушаването на обичайната икономическа дейност в България и света в резултат на COVID-19 не е повлияло значително върху дейността на дружеството.

Не са възникнали други съществени събития към датата на изготвяне на годишния финансов отчет, които да изискват корекция или друго оповестяване.

Съставител:
Ева Крачкова „Сkonto 2000“ ЕООД



Изпълнителен директор:
Пламен Михайлов Лаков



30.06.2021 год.
Гр. Несебър