ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на Многопрофилна болница за активно лечение „Майчин дом“ ЕООД за 2023 г.

I. Правна и обща информация за дружеството

1. Правен статут и учредяване

Многопрофилната болница за активно лечение „Майчин дом“ ЕООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на 28.10.2016 г. с ЕИК 204309163 с решение 20161028151522. Едноличен собственик на капитала е „МЕДИКО ИНВЕСТ“ АД.

2.Управление на Дружеството

Дружеството се управлява от управител, назначен на основа на решение на Съвета на директорите на едноличния собственик „МЕДИКО ИНВЕСТ“ АД. Адресът на управление на дружеството е гр. Варна, ул. „Мир“ №1. Дружеството се представлява и управлява от д-р Максим Исак Яков. Стратегически решения, свързани с дейността на дружеството се вземат от Общото събрание на акционерите и от Съвета на директорите (СД) на „МЕДИКО ИНВЕСТ“ АД. Всички тактически решения се вземат от управителя на дружеството, Д-р Максим Исак Яков.

Дружеството няма регистрирани клонове.

3. Развитие на дейността и състояние на предприятието

Създадено е с цел регистрация по Закона за лечебните заведения и функциониране като многопрофилна болница за активно лечение, но не е направена такава регистрация и дружеството няма да функционира като такава.

Предвиждат се промени в наименованието и предмета на дейност, но такива не са направени през 2023 г.

От създаването си до настоящия момент Дружеството не е реализирало приходи.

Към 31.12.2023 г. собственият капитал на Дружеството е под регистрирания такъв при учредяването му. За поредна година Дружеството завършва с отрицателен финансов резултат и няма назначен персонал. Налице е съществена несигурност, която би могла да породи значително съмнение относно способността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие в бъдеще.

Въпреки тези събития, факти и обстоятелства, ръководството на Дружеството счита, че благодарение на подкрепата, която има от предприятието-майка, Многопрофилна болница за активно лечение „Майчин дом“ ЕООД ще продължи да функционира като действащо предприятие.

II. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАСОВИТЕ РИСКОВЕ

1. Финансови инструменти

Финансов инструмент е договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Дружеството признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс, единствено когато стане страна в договорните условия на

инструмента.

Дружеството отписва изцяло или частично финансовите си инструменти, когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени, т. е. при реализиране на правата или уреждане на задълженията, при отказ от правата или отменяне на задълженията или при изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

При първоначалното придобиване финансовите инструменти се оценяват по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение, както и разходите по извършване на сделка с финансови инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта и предназначението им към датата на придобиване в следните групи (категории):

1) кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието чрез директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори;
2) финансови активи, държани до настъпване на падеж – финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;
3) финансови активи, държани за търгуване, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж;
4) финансови активи, обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансовите пасиви се класифицират на датата на тяхното признаване съобразно целта при поемането им в следните групи (категории):

1) първоначално възникнали в предприятието финансови пасиви, които са създадени от предприятието чрез директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори;
2) финансови пасиви, държани до настъпване на падеж, които представляват финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им;
3) финансови пасиви, държани за търгуване, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

Оценка и класификация на финансовите инструменти след първоначално придобиване

В съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството оценява финансовите си активи след първоначално придобиване:

А) по справедлива стойност:

– финансовите активи, държани за търгуване и финансовите си активи, обявени за продажба;

– финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Б) по амортизируема стойност чрез метода на ефективната лихва:

– финансовите активи, държани до настъпване на падеж и първоначално възникналите в Дружеството кредити и вземания, недържани за търгуване, когато имат фиксиран падеж;

– финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието.

В) по себестойност - заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж.

Към 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. финансовите инструменти на дружеството представляват парични средства в размер на 2 хил. лв. (31.12.2022 г.: 2 хил. лв.), задълженията към доставчици са под хиляда лева.

2. Управление на финансовия риск

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливите стойности и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на продуктите и услугите на Дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на Дружеството, съгласно политиката определена от Съвета на директорите. Последният е приел основни принципи за общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на недеривативни инструменти.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на този риск.

Към 31.12.2023 г. и 31.12.2022 г. Дружеството няма валутни сметки и няма валутни активи и валутни пасиви.

Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск са забавяните на плащания към доставчици. Поради своевременното плащане на задълженията, ръководството счита, че Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството няма вземания от клиенти и не е изложено на кредитен риск.

Ликвиден риск

Текущите активи на Дружеството представляват парични средства, чиито размер е достатъчен за посрещане падежите по краткосрочните пасиви за цялата следваща година. Ръководството на Дружеството поддържа необходимите свободни парични наличности с цел посрещане необходимите парични разплащания в срок, а от тук и осигуряване на постоянна ликвидност. Текущите активи превишават текущите пасиви,

поради което Дружеството не е изложено на ликвиден риск. Освен това, дружеството има осигурена подкрепа при нужда от предприятието-майка.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГФО

Няма важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване.

IV. ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

Дружеството няма реализирани през 2023 г. важни научни изследвания и разработки.

V. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Предвид отказа от регистрацията и функциониране на дружеството като многопрофилна болница, предстои обсъждане и приемане на промени в наименованието и предмета на дейност. До момента на съставяне на ГФО и доклада за дейността няма яснота относно предвижданото развитие на дружеството, но не се изключват варианти за използването му за дейности, които не могат или не е удачно да бъдат извършвани от останалите дъщерни дружества в икономическата група.

VI. ОБСТОЯТЕЛСТВА ОТНОСНО СЪДЕБНИ ИСКОВЕ СРЕЩУ ПРЕДПРИЯТИЕТО

Срещу Многопрофилна болница за активно лечение „Майчин дом“ ЕООД към момента няма заведени искове.

31.05.2024 година, Варна

Управител:
д-р Максим Исак Яков