

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2016 година

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД

Адрес: гр. Несебър, ул. "Хан Крум" № 31

ЕИК 102835135

Съдържание:

1. Годишен доклад за дейността
2. Доклад на независимия одитор
3. Счетоводен баланс
4. Отчет за приходите и разходите
5. Отчет за собствения капитал
6. Отчет за паричните потоци
7. Приложение към финансовия отчет

Представява:

Георги Колев



16 февруари 2017 година

Съставител:

Ева Крачкова



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите

На „СБР - НЕСЕБЪР“ АД

Град Несебър

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СБР - НЕСЕБЪР“ АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на Пояснително приложение 4.4 „Собствен капитал“ към финансовия отчет, в което е оповестено, че дружеството не е формирало фонд Резервен, съгласно изискванията на чл. 246 от Търговския закон и устава на дружеството. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние

достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

СТАНКА ПЕТКОВА ШИШКОВА

Регистриран одитор

гр. Бургас 8000,

ул. „Струма” № 50, ет. 4,

07.06.2017 година



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2016 година

I. Обща информация за дружеството:

1.1. Учредяване и регистрация

„СБР - НЕСЕБЪР“ АД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 102835135.

1.2. Предмет на дейност: осъществяване на болнична и рехабилитационна помощ..

1.3. Органи на управление

Дружеството се управлява от Съвета на Директорите, и се представлява от Георги Колев и Цветан Гергов - изпълнителни директори.

1.4. Капитал и акции

Основният капитал на Дружеството е 272 691 лв., разпределен на 272 691 акции с номинал 1 лв. Той е изцяло внесен и съответства на актуалната регистрация на дружеството.

Резервите на дружеството са в размер на 4 хил лева.

Непокритатат загуба от минали години е 159 хил. лева, а **неразпределената печалба** е 191 хил. лева.

Финансовият резултат за 2016 година е печалба в размер на 17 хил.лв.

1.5. Съучастия в дъщерни и асоциирани дружества

„СБР - НЕСЕБЪР“ АД притежава 100 % контрол върху дяловете на Медицински център "Месемврия" ЕООД, ЕИК: 202218028.

II. Икономически резултати от дейността на дружеството за 2016 г.

2.1. Анализ на приходите

През 2016 година приходите от продажби на услуги – 2 301 хил. лева бележат спад, в сравнение с 2015 година с 412 хил. лева.

СБР - НЕСЕБЪР АД – гр. Несебър

Приходите на Дружеството са от продажба на услуги, свързани с основната дейност на дружеството

2.2. Структура на разходите

През 2016 година разходите на дружеството са се намалили пропорционално на нарастването на обема на приходите. Разходите за основна дейност са в размер на 2 262 хил. лв. и са свързани основно с дейността на Дружеството, а именно:

- ✓ За суровини и материали – 189 хил.лева;
- ✓ За външни услуги – 1 181 хил.лева;
- ✓ Амортизации – 57 хил.лева;
- ✓ За персонал – 803 хил.лева , в т.ч. осигуряване 91 хил. лева
- ✓ Други разходи - 32 хил. лева

III. Преглед на дейността през 2016 г.

СБР НЕСЕБЪР АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

IV. Намерения за бъдещото развитие на дружеството

През 2017 година усилията на дружеството ще бъдат насочени в разширяване на дейността.

V. Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за 2016 година е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

VI. Други оповестявания

Дружеството не е придобило и прехвърляло собствени акции през 2016 година.

Няма придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите акции на дружеството през 2016 година.

Изпълнителен директор: _____

Георги Колев



30.03.2017
Гр. Несебър

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД

За 2016 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период		Нетен поток	Предходен период	
		Постъпления	Плащания		Постъпления	Плащания
		1	2	3	4	5
	а					6
А. Парични потоци от основна дейност						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 292	1 167	1 125	2 508	2 331
2	Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		925	(925)	-	1 026
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		20	(20)	-	17
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		9	(9)	-	-
5	Други парични потоци от основна дейност	184	306	(122)	75	238
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 476	2 427	49	2 583	3 612
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	21	(21)	344	-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	21	(21)	344	344
В. Парични потоци от финансова дейност						
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	69	-	69	77	-
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-	120	88
3	Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	80	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	69	-	69	277	88
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	2 545	2 448	97	3 204	(496)
Д.	Парични средства в началото на периода			87		583
Е.	Парични средства в края на периода			184		87

Дата:
16 февруари 2017 година

Съставител:
Ева Крачкова

0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор
07.06.2017г.

СКОПТФ
Бургас
Ева Крачкова
000

Изпълнителен директор:
Георги Кочев

СБР - НЕСЕБЪР
АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД

За 2016 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/з агуба	Общо собствен капитал
			Неразиределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	273	4	148	(159)	42	308
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	273	4	148	(159)	42	308
3. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	17	17
4. Други изменения в капитала	-	-	43	-	(42)	1
5. Салдо към края на отчетния период	273	4	191	(159)	17	326
6. Собствен капитал към края на отчетния период	273	4	191	(159)	17	326

-

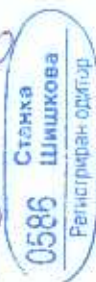
Дата на съставяне:
16 февруари 2017 година

Съставител:

Борис Кръчкова

Изпълнителен директор

Георги Колев



07.02.2017г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД
за 2016 година

Наименование на разходите	Сума /хил. лева/		Наименование на приходите	Сума /хил. лева/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	1 370	1 579	а) продукция	2 301	2 713
б) външни услуги	189	241	в) услуги	2 301	2 713
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 181	1 338	2. Други приходи, в т.ч.:	1	80
а) разходи за външни разходи	803	1 092	- Приходи от финансиране		80
б) разходи за осигуровки	712	1 024			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	91	68			
- разходи за амортизация	57	28			
4. Други разходи	57	28			
Общо разходи за оперативната дейност	32	40	Общо приходи от оперативната дейност	2 302	2 793
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	2 262	2 739	3. Други лихви и финансови приходи	-	13
Общо финансови разходи	20	17	Общо финансови приходи	-	13
Общо разходи за обичайната дейност	20	17	Общо приходи от обичайната дейност	2 302	2 806
6. Печалба от обичайната дейност	2 282	2 756	Общо приходи	2 302	2 806
Общо разходи	2 282	2 756			
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)					
8. Разходи за данъци от печалбата	20	50			
9. Печалба	3	8			
Всичко (общо разходи + 8+9)	17	42	Всичко (Общо приходи)	2 302	2 806

Дата на съставяне:

16 февруари 2017 година

Съставител:

Ева Кръстикова

Изпълнителен директор:

Кристина Костов

0586 Станка Шишкова
Регистриран одитор

07.06.2017 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СБР - НЕСЕБЪР" АД
към 31.12.2016 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
п	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	273	273
1. Земи и сгради, в т.ч.:	293	308	II. Резерви		
- сгради	293	308	1. Законови резерви	4	4
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	73	88	Общо за група II:	4	4
3. Съоръжения и други	3	9	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група I:	369	405	- неразпределена печалба	191	148
II. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	(159)	(159)
1. Акции и дялове в дъщерни дружества	1	1	Общо за група II:	32	(11)
Общо за група II:	1	1	IV. Текуща печалба (загуба)	17	42
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	370	406	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	326	308
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Задължения		
I. Вземания			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	116	116
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	222	258	- до 1 година	116	116
2. Други вземания	457	255	- над 1 година	-	-
Общо за група I:	679	513	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	564	337
II. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	564	337
- в брой	182	2	3. Други задължения, в т.ч.:	227	215
- безсрочни сметки (депозити)	2	85	- до 1 година	87	215
Общо за група II:	184	87	- над 1 година	140	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	863	600	- към персонала, в т.ч.:	54	195
			- до 1 година	54	195
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	26	12
			- до 1 година	26	12
			- данъчни задължения	7	8
			- до 1 година	7	8
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	907	668
			- до 1 година	767	668
			- над 1 година	140	-
			В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		30
			- приходи за бъдещи периоди		30
СУМА НА АКТИВА	1 233	1 006	СУМА НА ПАСИВА	1 233	1 006

Дата на съставяне:
16 февруари 2017 година

Съставител:
Ева Крачкова

Изпълнителен директор:
Георги Колев


0586 Станка Шишкова
 Регистриран одитор
 07.02.2017г.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на “СБР - НЕСЕБЪР” АД за 2016 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	228 134	228 134	83,66%
Министерството на здравеопазването	44 439	44 439	16,30%
Стефка Асенова Янокова	103	103	0,03%
Стефка Петкова Плашкова	15	15	0,01%
ОБЩО:	272 691	272 691	100%

Системата на управление на дружеството е едностепенна. Членове на Съвета на директорите са:

- Георги Колев Колев,
- Мариана Димитрова Тодорова,
- Цветан Димитров Гергов.

Изпълнителните директори на дружеството са:

- Георги Колев Колев,
- Цветан Димитров Гергов.

Дружеството се представлява заедно от изпълнителните директори.

Броят на служители/ наети лица в края на годината е 75 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 финансовия отчет.

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 2015 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2016 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 2015 и 2016 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 степенята, 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

Амортизациите 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	2015	2014
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 2016 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 2016 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 2016 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 непокрити 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 2016 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. Признание 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 1.01.2016	346	134	22	5	507
Постъпили	0	21	0	0	21
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12. 2016	346	156	22	5	528
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1.01.2016	35	46	16	2	102
Амортизация за 2016	14	41	2	0	57
Салдо на 31.12.2016	53	87	18	2	159
Балансова стойност на 31 декември 2016	293	69	4	3	369
Балансова стойност на 31 декември 2015	308	88	6	3	405

4.2. Дългосрочни финансови активи

хил. лв

Дялове в дъщерно предприятие	31.12. 2016	31.12.2015
Медицински център – Месемврия ЕООД	1	1
Общо	1	1

4.3. Текущи активи

4.3.1. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2016	хил. лв. 31.12.2015
Вземания от клиенти	222	258
Предоставени заеми от свързани лица	318	150
Разчети по лихви	13	13
Авансов корпоративен данък	2	0
Други вземания	124	92
Общо	679	513

4.3.2. Парични средства

	31.12.2016	хил. лв. 31.12.2015
Парични средства в брой	182	2
Парични средства по безсрочни сметки	2	85
Общо	184	87

4.4. Собствен капитал

	31.12.2016	хил. лв. 31.12.2015
Основен капитал	273	273
Фонд резервен	4	4
Неразпределена печалба	191	148
Непокрита загуба	(159)	(159)
Текуща печалба/загуба	17	42
Общо	326	308

Към 31.12.2016 г. основният акционерен капитал на дружеството е 272 691 лева разпределен в 272 691 поименни акции с номинална стойност 1 лева за акция.

През 2016 год. дружеството не е формирало фонд Резервен в размер на 10% от печалбата за 2015 г.

4.5. Задължения**4.5.1. Задължения към контрагенти**

	31.12.2016	хил. лв. 31.12.2015
Задължения към финансови предприятия - банки	116	116
Задължения към доставчици	70	60
Задължения към свързани лица	494	277
Общо	680	453

4.5.2. Други задължения

	31.12.2016	хил. лв. 31.12.2015
Задължения към персонала	54	195
Осигурителни задължения	26	12
Данък върху доходите на физически лица	7	4
Корпоративен данък	0	4

Задължения към свързани лица – земи и допълнителни вноски

	140	0
Общо	227	215

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:

- Георги Колев Колев - член и изпълнителен директор на СД,
- Цветан Димитров Гергов - член и изпълнителен директор на СД,
- Мариана Димитрова Тодорова - член на СД,
- Николай Георгиев Колев – мажоритарен акционер с 83,66 % участие,
- Министерството на здравеопазването – акционер с 16.30 % участие,
- „Медицински център – Месемврия“ ЕООД – дъщерно дружество на „СБР НЕСЕБЪР“ АД – 100 %,
- „СБР Родопи“ ЕООД – едноличен собственик на дружеството е мажоритарния акционер Николай Колев Колев,
- „МЦ СБР Родопи“ ЕООД – едноличен собственик на дружеството е „СБР Родопи“ ЕООД.

4.6.1. Разчети със свързани лица

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Вземания по предоставени заеми на свързани лица</i>		<i>хил. лв.</i>
„СБР Родопи“ ЕООД	125	150
„МЦ СБР Родопи“ ЕООД	54	
„МЦ Месемврия“ ЕООД	139	277
Общо	318	150

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Задължения по получени услуги от свързани лица</i>		<i>хил. лв.</i>
„МЦ Месемврия“ ЕООД	494	277
Общо	494	277

	31.12.2016	31.12.2015
<i>Задължения по получени заеми от свързани лица</i>		<i>хил. лв.</i>
„МЦ Месемврия“ ЕООД	71	0
Акционери	69	0
Общо	140	0

4.6.2. Сделки със свързани лица сключени през отчетния период

	2016 год.	2015 год.
		<i>хил. лв.</i>
Получени услуги от свързани лица	550	1072
Получени заеми от свързани лица	140	150

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**5.1. Приходи**

	<i>хил. лв.</i>	
	2016 год.	2015 год.
Приходи от продажба на услуги	2301	2713
Приходи от финансираня	0	80
Други приходи	1	0
Финансови приходи	0	13
Общо	2302	2806

5.2. РАЗХОДИ**5.2.1. Разходи за дейността**

	<i>хил. лв.</i>	
	2016 год.	2015 год.
Разходи за материали	189	241
Разходи за други външни услуги	1181	1338
Разходи за възнаграждения	712	1024
Разходи за осигуровки	91	68
Амортизации	57	28
Други разходи	32	40
Общо	2262	2739

5.2.2. Финансови разходи

	<i>хил. лв.</i>	
	2016 год.	2015 год.
Разходи за лихви и други финансови разходи	20	17
Общо	20	17

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 обикайно 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

След датата на този отчет не са настъпили събития, които да дадат съществено отражение върху качеството на информацията в него.

Съставител:

Ева Кранкова



Изпълнителен директор:

Георги Котева



26.02.2017 год.

Гр. Несебър