

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за 2018 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

Представяващ:

Цветан Димитров



Съставител:

Ева Крачкова

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2018 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 Цветан Гергов - изпълнителен директор.

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 27 хил лева.

Непокритатат загуба от минали години е 159 хил. лева, а неразпределената печалба е 214 хил. лева.

Финансовият резултат за 2018 година е печалба в размер на 37 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 2018 г.

2.1. Анализ на приходите

През 2018 година приходите от продажби на услуги – 2 903 хил. лева бележат ръст, в сравнение с 2017 година със 468 хил. лева.

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

2.2. Структура на разходите

През 2018 година разходите на дружеството са се увеличили пропорционално на нарастването на обема на приходите. Разходите за основна дейност са в размер на 2 810 хил. лв. и са свързани основно с дейността на Дружеството, а именно:

- ✓ За суровини и материали – 306 хил.лева;
- ✓ За външни услуги – 1 231 хил.лева;
- ✓ Амортизации – 105 хил.лева;
- ✓ За персонал – 1157 хил.лева, в т.ч. осигуряване 111 хил. лева
- ✓ Други разходи - 11 хил. лева

III. Преглед на дейността през 2018 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 2018 година усилията на дружеството ще бъдат насочени в разширяване на дейността.

V. Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за 2018 година е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие.

VI. Други оповестявания

Дружеството не е придобило и прехвърляло собствени акции през 2018 година.

Няма придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите акции на дружеството през 2018 година.

Изпълнителен директор:


Проф. Цв. Гергов

30.03.2019
Гр. Несебър

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 2018 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 2018 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 Пояснителни приложения 4.3.1. „Вземания, предоставени аванси и други“ и 4.5.3. „Приходи за бъдещи периоди“ към финансовия отчет, в които е оповестено, че поради съществуващата неяснота относно признаване на резултата от извършени услуги от Районната здравноосигурителна каса (РЗОК), сумата в размер на 731 хил. лв. е отчетена като вземане от РЗОК и приход за бъдещ период.

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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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 становище 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,

18 юни 2019 година



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СБР - НЕСЕБЪР" АД
към 31.12.2018 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Текущи (дълготрайни) активи			A. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Зависим капитал	273	273
1. Земи и сгради, в т.ч.:	267	280	II. Резерви		
- сгради	267	280	1. Законови резерви	27	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	254	104	2. Други резерви	4	4
3. Съоръжения и други	1	4	Общо за група II:	31	4
Общо за група I:	522	388	III. Изгубена печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
II. Дългосрочни финансови активи			- неизпълнена печалба	214	209
1. Акции и дялове в дъщерни дружества	1	1	- непокрита загуба	(159)	(159)
Общо за група II:	1	1	Общо за група III:	55	50
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	523	389	IV. Текуща печалба (загуба)	37	32
B. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	396	359
I. Вземания			B. Задължения		
1. Вземания от клиенти и доставчици	941	525	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	453	1 004
2. Вземания от предприятия от групата	149	160	- до 1 година	453	1 004
3. Други вземания	398	588	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	134	111
Общо за група I:	1 488	1 273	- до 1 година	134	111
II. Парични средства, в т.ч.:			3. Задължения към предприятия от групата	174	83
- в брой	5	11	- до 1 година	174	83
- безсрочни сметки (депозити)	-	1	4. Други задължения, в т.ч.:	128	117
Общо за група II:	5	12	- до 1 година	128	117
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	1 493	1 285	- към персонала, в т.ч.:	12	-
			- до 1 година	12	-
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	17	14
			- до 1 година	17	14
			- данъчни задължения	9	13
			- до 1 година	9	13
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	889	1 315
			- до 1 година	889	1 315
			V. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	731	-
			- приходи за бъдещи периоди	731	-
СУМА НА АКТИВА	2 016	1 674	СУМА НА ПАСИВА	2 016	1 674

Дата на съставяне:
30 март 2019 година

Съставител:
Ева Кръчкова

Изпълнителен директор:
Петър Георгиев

0586 Снежана Шимикова
Регистриран одитор

18.06.2019г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД

за 2018 година

Наименование на разходите	Суми (хил. лев.)		Наименование на приходите	Суми (хил. лев.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
2	3	4	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и пакетиращи материали, в т.ч.:	1 537	1 217	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2 884	2 404
а) суровини и материали	106	196	в услуги	2 884	2 404
б) пакетиращи материали	1 231	1 021	2. Други приходи	19	23
в) пакетиращи материали за друг	613	776			
2. Разходи за изработка, в т.ч.:	1 157	1 057			
а) разходи за изработка, в т.ч.:	1 046	959			
б) разходи за изработка	111	98			
3. Разходи за извършване на обикновена, в т.ч.:	105	63			
а) разходи за извършване	105	63			
4. Други разходи	11	3			
Общо разходи за оперативната дейност	2 810	2 340	Общо приходи от оперативната дейност	2 903	2 427
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	52	59	3. Други лихви и финансови приходи	-	8
Общо финансови разходи	52	59	Общо финансови приходи	-	8
Общо разходи за обикновената дейност	2 862	2 399	Общо приходи от обикновената дейност	2 903	2 435
6. Начислява от обикновената дейност	41	36			
Общо разходи	2 862	2 399	Общо приходи	2 903	2 435
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	41	36			
8. Разходи за данъци от печалбата	4	4			
9. Печалба	37	32			
Всичко (общо разходи - В 9)	2 903	2 435	Всичко (Общо приход)	2 903	2 435

Дата на съставяне:
30 март 2019 година

Съставител:

Ева Кръстова

Изпълнителен директор:

Цеслав, Димитров Герган

0526 Станка
Шешикова
Изпълнителен директор

18.06.2019г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "СБР - НЕСЕБЪР" АД

За 2018 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период	
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност					
1 Парични потоци, свързани с търговски контракти	2 913	1 028	1 885	2 399	1 880
2 Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		1 146	(1 146)		1 114
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		11	(11)		55
4 Плащания и възстановени данъци върху печалбата		4	(4)		2
5 Други парични потоци от основна дейност	322	221	101	97	444
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 235	2 410	825	2 496	3 495
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	240	(240)	-	82
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	240	(240)	-	82
В. Парични потоци от финансово дейност					
1 Парични потоци от долготрайни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	60	39
2 Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне заемки	2 450	3 001	(551)	3 059	2 171
3 Други парични потоци от финансова дейност	-	41	(41)	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 450	3 042	(592)	3 119	2 210
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5 685	5 692	(7)	5 615	5 787
Д. Парични средства в началото на периода			12		
Е. Парични средства в края на периода			5		12

Дата:
30 март 2019 година

Счетовод.
Цилихова
Регистратори ООД

Осчетоводител:

Едн. редовен

Изпълнителен директор:

Иван Димитров Герев

18.06.2019г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЙ КАПИТАЛ на "СБР - НЕСЕБЪР" АД За 2018 г.

(Хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Законови резерви	Допълнителни резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
3	1		2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	273	-	4	209	(159)	32	359
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	273	-	4	209	(159)	32	359
3. Финансов резултат от текущия период	-	-	-	-	-	37	37
4. Разпределение на печалбата	-	27	-	(27)	-	-	-
5. Други изменения в капитала	-	-	-	32	-	(32)	-
6. Салдо към края на отчетния период	273	27	4	214	(159)	37	396
7. Собствен капитал към края на отчетния период	273	27	4	214	(159)	37	396

Дата на съставяне:
30 март 2019 година

Стефан Цинкова
Директор

[Подпис]

Съставител:

Ева Кичикова

[Подпис]

Изпълнителен директор:

СБР
Илестан Димитров
Директор

18.06.2019г.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на "СБР - НЕСЕБЪР" АД за 2018 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 Янкова	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:

- Галина Труфанова Кърчева,
- Мариана Димитрова Тодорова,
- Цветан Димитров Гергов.

Изпълнителните директори на дружеството са:

- Галина Труфанова Кърчева,
- Цветан Димитров Гергов.

Дружеството се представява заедно и по отделно от изпълнителните директори.

Броят на служители/ наети лица в края на годината е 72 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

претлед 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 2017 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2018 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 2017 и 2018 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

Дивидендите 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	2018	2017
Сгради, конструкции и съоръжения	4 %	4 %
Машини и оборудване	30 %	30 %

Транспортни средства, пътнища 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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 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

Нетекущи материални активи	хил. лв.				
	Сгради	Машини, оборудване, апаратура	Транспортни средства	Обзавеждане и др.	Всичко
Отчетна стойност:					
Салдо на 1.01.2018	346	239	22	6	613
Постъпили	0	239	0	0	239
Излезли	-	-	-	-	-
Салдо на 31.12. 2018	346	478	22	6	852
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1.01.2018	65	135	20	5	225
Амортизация за 2018	14	89	2	0	105
Салдо на 31.12.2018	79	224	22	5	330
Балансова стойност на 31 декември 2018	267	254	0	1	522
Балансова стойност на 31 декември 2017	280	104	2	2	388

4.2. Дългосрочни финансови активи

Дялове в дъщерно предприятия	хил. лв.	
	31.12. 2018	31.12.2017
Медицински център – Месемврия ЕООД	1	1
Общо	1	1

Дружеството е едноличен собственик на „Медицински център – Месемврия“ ЕООД.

4.3. Текущи активи

4.3.1. Вземания, предоставени аванси и други

	хил. лв.	
	31.12. 2018	31.12.2017
Вземания от РЗОК	210	237
Вземания от РЗОК – непризнати за приход	731	0

СВР НЕСЕБЪР АД

Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2018

Предоставени аванси	0	14
Предоставени аванси на свързани лица	0	274
Вземания от предприятия в групата – предоставен заем	149	160
Предоставени заеми на свързани лица	254	452
Вземания по неплатени лихви от свързани лица	8	8
Вземания по неплатени лихви	13	13
Други вземания	123	115
Общо	1 488	1 273

Сумата в размер на 731 хил. лв. е отчетена като вземане от РЗОК и приход за бъдещ период. Съществува неяснота относно признаване на резултата от извършените услуги и затова прихода не е признат през 2018 г.

4.3.2. Парични средства

	хил. лв. 31.12.2018	31.12.2017
Парични средства в брой	5	11
Парични средства по безсрочни сметки	0	1
Общо	5	12

4.4. Собствен капитал

	хил. лв. 31.12.2018	31.12.2017
Основен капитал	273	273
Допълнителни резерви	4	4
Фонд Резервен	27	0
Неразпределена печалба	214	209
Непокрита загуба	(159)	(159)
Текуща печалба / (загуба)	37	32
Общо	396	359

Към 31.12.2018 г. основният акционерен капитал на дружеството е 272 691 лева разпределен в 272 691 поименни акции с номинална стойност 1 лева за акция.

През 2018 година е начислен фонд Резервен в размер на 27 хил. лв., съгласно изискванията на чл. 246 от Търговския закон и устава на дружеството.

4.5. Задължения

4.5.1. Задължения към контрагенти

	хил. лв. 31.12.2018	31.12.2017
Задължения към финансови предприятия - овърдрафт	453	1004
Задължения към доставчици	86	75
Задължения към доставчици - свързани лица	48	36
Задължения към предприятия от групата	174	83
Общо	761	1198

Дружеството е сключило договор за кредит овърдрафт с Юробанк България АД. Максималния размер на кредита е 1 000 хил. лв. За обезпечаване на кредита е учредена ипотека на сграда – здравно заведение и залог на настоящи и бъдещи вземания.

4.5.2. Други задължения

	31.12.2018	хил. лв. 31.12.2017
Задължения към персонала	12	0
Осигурителни задължения	17	14
Данък върху доходите на физически лица	8	13
Корпоративен данък	1	0
Задължения към свързани лица – заеми и допълнителни вноски	90	90
Общо	<u>128</u>	<u>117</u>

4.5.3. Приходи за бъдещи периоди

През 2018 г. непризнатите приходи от НЗОК в размер на 731 хил. лв. са начислени като вземания и приходи за бъдещи периоди. Съществува неяснота относно признаване на резултата от извършените услуги и затова прихода не е признат през 2018 г.

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:

- Цветан Димитров Гергов - член и изпълнителен директор на Съвета на директорите,
- Мариана Димитрова Тодорова - член на Съвета на директорите,
- Гургана Труфанова Кърчева - член на Съвета на директорите и представляващ дружеството,
- 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 Георгиев Колев,
- „МЦ СБР Родопи“ ЕООД – едноличен собственик на дружеството е „СБР Родопи“ ЕООД.
- „Естреа“ ЕООД – едноличен собственик на дружеството е „Инвестмедика“ ЕООД, на което едноличен собственик е мажоритарния акционер Николай Георгиев Колев

4.6.1. Разчети със свързани лица

4.6.1.1 Вземания от свързани лица по предоставени аванси

	31.12.2018	хил. лв. 31.12.2017
„МЦ СБР Родопи“ ЕООД	0	274
Общо:	<u>0</u>	<u>274</u>

4.6.1.2 Вземания от свързани лица по предоставени заеми

	31.12.2018	31.12.2017
„СБР Родопи“ ЕООД	20	132
„МЦ СБР Родопи“ ЕООД	69	72
„МЦ Месемврия“ ЕООД	149	160
„Естреа“ ЕООД	166	256
Общо:	<u>404</u>	<u>620</u>

4.6.1.3 Задължения към свързани лица по получени услуги

	31.12.2018	31.12.2017
		хил. лв.
„Естреа“ ЕООД	48	36
„МЦ Месемврия“ ЕООД	174	83
Общо:	<u>222</u>	<u>119</u>

4.6.1.4 Задължения към свързани лица по получени заеми

	31.12.2018	31.12.2017
		хил. лв.
Акционери	90	90
Общо:	<u>90</u>	<u>90</u>

4.6.2. Сделки със свързани лица сключени през отчетния период

	2018 год.	2017 год.
		хил. лв.
Получени услуги от свързани лица	354	812
Предоставени аванси на свързани лица	0	274
Получени заеми от свързани лица	0	60
Предоставени заеми на свързани лица	120	377
Приходи от лихви по предоставени заеми на свързани лица	0	8

V. ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

5.1. Приходи

	2018 год.	2017 год.
		хил. лв.
Приходи от продажба на услуги свързани с болнична и рехабилитационна помощ	2 884	2 404
Други приходи	19	23
Финансови приходи	0	8
Общо	<u>2 903</u>	<u>2 435</u>

5.2. РАЗХОДИ

5.2.1. Разходи за дейността

	2018 год.	2017 год.
		хил. лв.
Разходи за материали	306	196
Разходи за други външни услуги в т.ч.	1 231	1 021
- разходи за медицински услуги	613	776

Разходи за възнаграждения	1046	959
Разходи за осигуровки	111	98
Амортизации	105	63
Други разходи	11	3
Общо	2 810	2 340

5.2.2. Финансови разходи

	2018 год.	2017 год.
Разходи за лихви	41	39
Други финансови разходи	11	20
Общо:	52	59

хил. лв.

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 обикновено 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 обикновено 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 Крачкова

30.03.2019 год.
Гр. Несебър



Изпълнителен директор:

Цветан Димитров Пергов

