

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

На СБАГАЛ "ПРОФ. Д-Р Д. СТАМАТОВ-ВАРНА" ЕООД за 2015 финансова година

1. Общи сведения

СБАГАЛ „Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна“ ЕООД е регистрирано с решение № 483 на Варненски окръжен съд от 22.02.2001 г. по ф. д. 483/2001 г. и е вписано в Търговския регистър, т. 217, стр. 50, парт. № 11.

СБАГАЛ „Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна“ ЕООД е с предмет на дейност: Осъществяване на специализирана болнична помощ по акушерство и гинекология. Оказване на болнична помощ–диагностика, консервативно и оперативно лечение на пациенти в областта на акушерството и гинекологията; родилна помощ; неонатология и интензивно лечение с междуобластни функции; лабораторна, функционална и образна диагностика, клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съобразно действащото законодателство; консултации поискани от лекар от друго лечебно заведение.

Капиталът на СБАГАЛ „Проф. Д-р Димитър Стаматов – Варна“ ЕООД е в размер 295 хил. (двеста деветдесет и пет хиляди) лева, разпределен на 2 950 (две хиляди деветстотин и петдесет) дяла с номинална стойност от по 100 (сто) лева.

Капиталът на дружеството се записва по балансова стойност на всички дълготрайни активи на имуществото, въз основа на което се образува по реда на чл. 38, ал. 2 от ЗЛЗ. Дружеството се явява правоприменник и наследява активите и пасивите по баланса на Акушеро-гинекологична болница-Варна.

Органи на управлението на дружеството са:

Едноличният собственик на капитала – Община Варна, чрез Общински съвет – Варна, който упражнява правата на Общината, като решава

въпросите от компетентността на общото събрание.

Действащият управител към 31.12.2015 г. е назначен от Кмета на Община Варна със заповед и договор за възлагане на управление след проведен конкурс по решение на Общински съвет – Варна, за срок от три години с изрично решение на Общинския съвет.

Законодателство и нормативни разпоредби, които засягат предприятието във връзка с осъществяване на дейността за 2015 год.: Закон за лечебните заведения, Закон за здравето, НРД, Закон за обществените поръчки.

2. Общи приложения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. В дружеството е приета счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

Всички данни за 2015 г. и 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2015 г. по НСФОМСП.

3. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 година са съпоставими с данните за финансовата 2014 година, като са прекласифицирани в съответствие с промените в счетоводното законодателство и в действащите национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

4. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

4.1. Активи

4.1.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) се оценяват по историческа цена, като първоначално се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и текущо стойността им се намалява с размера на начислената амортизация и извършените обезценки.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 500 лв.

Стойност на ДМА, хил. лв.	към 31.12.2015 г.	към 31.12.2014 г.
Отчетна стойност	2252	2192
Натрупана амортизация	1805	1690
Балансова стойност	447	502

През 2015 г. са придобити дълготрайни материални активи с отчетна стойност 102 хил. лв., от които:

- новозакупени 41 хил. лв.
- придобити чрез дарение 61 хил. лв. в т.ч закупен ехограф с трансдюсери чрез финансиране от Община Варна на стойност 45 хил. лв.

През 2015 г. са излезли от употреба дълготрайни материални активи с отчетна стойност 42 хил. лв.

В дружеството е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи към 30.11.2015 г. В резултат на инвентаризацията не са установени липси и излишъци.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. Начислената за отчетният период амортизация е в размер на 155 хил. лв., в т.ч. 93 хил. лв. амортизация на дарени дълготрайни активи.

Към 31.12. 2015 г. дружеството е отчетло разходи за придобиване на ДМА в размер на 22 хил. лв. свързани с изграждането на външен асансьор. Очаква се Община Варна да отпусне средства за изграждането му.

Отдадени са под наем помещения, от които са реализирани приходи за 56 хил лв.

В дружеството се ползва нает актив – резервоар за кислород. Заплатеният наем за същия е в размер на 5 хил. лв.

В дружеството не се отчитат консервирани ДМА.

При извършване на прегледа на ДМА не е констатирано разминаване на балансови стойности с пазарните цени на активите.

4.1.2. Дълготрайни нематериални активи

В дружеството има дълготрайни нематериални активи, както следва:

Стойност на НДМА, хил. лв.	към 31.12.2015 г.	към 31.12.2014 г.
Отчетна стойност	15	12
Натрупана амортизация	11	9
Балансова стойност	4	3

През 2015 г. са придобити дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 3 хил. лв.

4.1.3. Дългосрочни инвестиции

Инвестицията на дружеството в АМЦДП ЕООД е в размер на 7 хил. лв. Към 31.12.2015 г. не е извършена обезценка на дългосрочната инвестиция в дъщерното дружество, въпреки че същото е с отрицателни нетни активи в размер на (84) хил. лв. Към датата на изготвяне на финансовия отчет, ръководството на дъщерното дружество е приело политика за излизане от финансово затруднение на Дружеството: договорен е облекчен режим за погасяване на просрочени задължения към НАП, оптимизирани са разходи и се води политика за увеличаване на приходите.

4.1.4 Стоково - материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценявани при тяхната покупка по цена на придобиване. Оценката на медикаментите и медицинските консумативи при потреблението им се извършва по метода "първа входяща-първа изходяща стойност" тъй като следенето им е по партии, които са обвързани със срок на годност. Всички други материали и консумативи при потреблението им се изписват по „средно претеглена стойност“.

4.1.5 Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че то няма да събере дължимите суми изцяло или частично.

Вземанията са в размер на 350 хил. лв.

- от клиенти 322 хил. лв. в т.ч от РЗОК 279 хил. лв.
- от свързани лица (АМЦДП ЕООД) - 28 хил. лв.

Вземания от свързани лица с настъпил падеж през 2015 г. не са обезценени, тъй като дружеството е получило уверение от управителя на АМЦДП ЕООД, че задълженията им ще бъдат погасени и има план за тяхното погасяване.

4.1.6 Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и са в размер на 199 хил. лв. от които 5 хил. лв. в брой и 194 хил. лв. в безсрочни сметки.

Към датата на финансовия отчет са блокирани парични средства по банковата сметка в размер на 25 хил. лв. като обезпечение по съдебен спор.

4.2.Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди в размер на 7 хил. лв. в т.ч. :

- застраховка професионална отговорност на медицинския персонал в размер на 1 хил. лв.
- правна защита в размер на 5 хил. лв.
- предплатени разходи за 2016 г. в размер на 1 хил. лв.

4.2. Собствен капитал

4.2.1 Основен капитал

Капиталът на СБАГАЛ"Проф.Д-р Д.Стаматов-Варна"ЕООД е в размер 295 хил. лева, разпределен на 2 950 дяла с номинална стойност от по 100 лева.

Капиталът на дружеството се записва по балансова стойност на всички дълготрайни активи на имуществото, въз основа на което се образува по реда на чл. 38, ал. 2 от ЗЛЗ. Дружеството се явява правопреемник и наследява активите и пасивите по баланса на Акушеро-гинекологична болница – Варна.

4.2.2. Резерви

По статия "Целеви резерви" са отразени:

а/ допълнителни резерви, формирани при учредяване на дружеството в размер на 53 хил. лева.

4.2.3. "Финансови резултати"

Счетоводна печалба за отчетния период е в размер на 11 хил. лв.

Балансовата печалба след отразяване на разходите за данък печалба и изменението в отсрочени данъци е в размер на 6 хил. лв.

Размерът на собствения капитал към 31.12.2015 г. е 318 хил. лв.

Във връзка с това, че Дружеството е реализирало положителен финансов

резултат и през 2015 год. собственият капитал е увеличен.

4.3. Пасиви

4.3.1. Дългосрочни задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Към 31.12.2015 г. дружеството няма дългосрочни задължения.

4.3.2. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване и представляват:

- задължения към доставчици в размер на 96 хил. лв., в това число гаранции за изпълнение на договори;
- други задължения - няма

Текущите задължения към персонала са в размер на 261 хил. лв. Задължения във връзка с прилагането на СС 19 за неползвани отпуски и осигурителни вноски към тях в размер на 65 хил. лв.

Задълженията към осигурителни предприятия са в размер на 77 хил. лв. Доброволно пенсионно осигуряване не се начислява. Задълженията към осигурителни предприятия са текущи.

По статията "Данъчни задължения" са отразени задължения в размер на 37 хил. лв., както следва:

- местни данъци и такси – 15 хил. лв.
- ДДС – 1 хил. лв.
- по чл. 217, ал.1 от ЗКПО – 2 хил. лв.

Данъкът върху доходите на персонала за м. Декември – 19 хил. лв.

През отчетния период са начислени лихви и неустойки за забава в размер на 5 хил. лв., от които 2 хил. лв. неустойка за 2014 г.

Дружеството няма задължения към финансови институции.

5. Провизии, условни задължения и условни активи

5.1. Съдебни спорове

През 2015 год. срещу Дружеството са заведени дела, както следва:
Заведено дело с правно основание чл. 79 от ЗЗД по договор за оставка на лекарствени средства от 2009 год. по фактури от 2010 г. за сумата от 25 хил. лв. (19 хил. лв. главница, 6 хил. лв. лихви / неустойки до датата на подаване на исковата молба). Претендирана е и законна лихва от датата на подаване на исковата молба до датата на окончателното плащане. Делото се води в СРС. Направено е възражение за местна подсъдност и прехвърляне на делото към ВРС.

- Заведено дело с правно основание чл. 200 от КТ за сумата от 31 хил. лв. (24 хил. лв. обезщетения, 7 хил. лв. лихви / неустойки до датата на подаване на исковата молба). Претендирана е и законна лихва от датата на подаване на исковата молба до датата на окончателното плащане. Към датата на финансовия отчет няма насрочено дело.

- Заведено дело с правно основание чл. 224 от КТ и чл.86, ал.1 от ЗЗД за сумата от 1 хил. лв. (главница и лихва). Насрочено е дело през Април 2016 год.

Всички горепосочени дела са заведени преди 31.12.2015 г.

Предвид факта, че горепосочените дела са в много начален етап, повечето дори все още не са насрочени и то пред първоинстанционен съд; все още не са изложени допълнителни възражения и твърдения от страна на ишците; не са представяни и събирани допълнителни доказателства; не са правени доказателствени искания и пр. - няма възможност да се направят предвиждания относно изхода на същите.

По преценка на ръководството и поради гореизложеното в съответствие със СС 37 Провизии, условни задължения и условни активи не са начислени провизии, поради невъзможността да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението и по тази причина само е оповестена информация за заведените дела.

5.2. Правна и регулаторна рамка

През текущия и предходния период не са правени ревизии от органите на НАП и АДФИ. Поради динамичното българско законодателство е възможно при последващ контрол да бъдат установени нарушения, които да доведат до изходящи парични потоци за Дружеството.

През отчетния период има процедурни забавяния на две обществени поръчки за лекарства и консумативи. Въпреки забавянето в инициирането, новите процедури са извършени през календарната 2015 г.

6. Дарения, помощи и финансиране на проекти

СБАГАЛ „Проф. д-р Д. Стаматов- Варна” ЕООД е изпълнител по договор за финансиране на научноизследователски проект с тема „ Клинично значение и място на ендоскопския и лапороскопския метод за диагностика и лечение на гинекологични туморни заболявания и при стерилитет” финансиран от Фонд научни изследвания. През отчетния период няма извършвани дейности по научноизследователския проект, но той подлежи към преминаване на втори етап и по възможност да бъде изпълнен до край. Получените средства са отчетени като финансиране. Всички неизразходвани средства подлежат на възстановяване. Към края на отчетния период неусвоените средства са в размер на 101 хил. лв.

7. Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите "текущо начисляване" и "съпоставимост на приходи и разходи".

7.1. Приходи и разходи от обичайната дейност

Отчетените разходи за дейността през 2015 г. са както следва:

- разходи за материали – 803 хил. лв. в т.ч.
 - разходи за медикаменти – 315 хил. лв.
 - разходи за медицински консумативи – 192 хил. лв.
 - разходи за горива, вода и ел. енергия – 172 хил. лв
 - други разходи за материали – 124 хил. лв.
- разходи за външни услуги – 300 хил. лв., в т. ч.
 - разходи за изследвания, медицински прегледи и консулти, анализирани проби 51 хил. лв.
 - разходи за газова стерилизация 15 хил. лв.
 - разходи поддръжка и текущ ремонт 73 хил. лв.
 - разходи за реклама 6 хил. лв.
 - разходи за телефон, интернет и пощенски разходи 11 хил.
 - разходи за консултански услуги 29 хил. лв.
 - разходи за храна на пациенти 48 хил. лв.
 - разходи за превоз и обезвреждане на медицински отпадъци 13 хил. лв.
 - разходи за възнаграждение по извънтрудови първоотношения -19 хил. лв.
 - разходи по договор за контрол – 9 хил. лв.
 - други разходи за външни услуги 26 хил. лв.
- разходи за амортизации – 155 хил. лв.
- разходи за възнаграждения – 2 961 хил. лв. в т.ч
 - разходи за възнаграждение управител 39 хил. лв.
- разходи за осигуровки – 462 хил. лв.
- други разходи – 98 хил. лв. в т.ч
 - разходи за МДТ 16 хил. лв.
 - социални разходи 11 хил. лв
 - разходи по неизползван данъчен кредит ДДС – 45 хил. лв.

други разходи 26 хил. лв.

През отчетния период са начислени лихви и неустойки за забава в размер на 5 хил. лв., от които 2 хил. лв. неустойка за 2014 г.

Приходи от дейността са в размер на 4 799 хил. лв. в т.ч.

Приходи от РЗОК 3 230 хил. лв.

Приходи от ЗОФ 7 хил.лв.

Приходи от МЗ 42 хил. лв.

Приходи от медицински услуги 1520 хил. лв.

Други приходи са в размер на 241 хил. лв., в т.ч

приходи от финансиране - 113 хил. лв.

приходите от наеми са в размер на 56 хил. лв.

други приходи 72 хил.лв.

7.2. Данъчно облагане

Съгласно данъчно законодателство в България дружеството дължи корпоративен данък в размер 10 % върху облагаемата печалба и местни данъци и такси.

Изменението на актива по отсрочени данъци е в размер на 5 хил. лв.

Активът по отсрочени данъци се формира от неизползван годишен отпуск, обезценени вземания и неизплатени доходи на физически лица.

Данъчните органи могат по всяко време да проверят отчетите и регистрите в рамките на 5 последователни години, считано от 1.01. на годината следваща годината, през която е следвало да се плати данъчното задължение и да наложат допълнителни данъчни задължения или глоби.

На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на съществени данъчни задължения.

8. Паричен поток

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод съгласно СС 7.

9. Финансови показатели

9.1. Показатели за рентабилност

Показатели	2015	2014	Разлика
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.0013	0.0056	(0.0043)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.0189	0.0865	(0.0676)
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.0077	0.0288	(0.0211)
Коефициент на капитализация на активите	0.0055	0.0216	(0.0161)

9.2. Показатели за ефективност

Показатели	2015	2014	Разлика
Коефициент за ефективност на разходите	1.0023	1.0060	(0.0037)
Коефициент за ефективност на приходите	0.9977	0.9940	0.0037

9.3. Показатели за ликвидност

Показатели	2015	2014	Разлика
Коефициент на обща ликвидност	1.2633	1.2030	0.0603
Коефициент на бърза ликвидност	1.1656	0.9983	0.1673
Коефициент на незабавна ликвидност	1.1656	0.9983	0.1673
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.4225	0.4883	(0.0658)

9.4. Показатели за финансова автономност и задлъжнялост

Показатели	2015	2014	Разлика
Коефициент на финансова автономност	0.4082	0.3326	0.0756
Коефициент на задлъжнялост	2.4497	3.0064	(0.5567)

10. Допълнителни оповестявания по реда на т. 24. 2 от СС 1

10.1. Средносписъчен брой на персонала по категории и разходи за персонала (2.4.2.к)

Персонал по категории

Категория	Средносписъчен брой
Ръководители	2
Аналитични специалисти	42
Приложни специалисти	123
Административен персонал	21
Персонал, зает с търговия и услуги	-
Квалифицирани работници	-
Машинни оператори и монтажници	4
Нискоквалифицирани работници	40

Разходи за персонала

Разходи за възнаграждения, хил. лв.	2 961
Разходи за осигуровки, хил. лв.	462

10.2. Размер на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление (т.2.4.2.л)

	Административен персонал	Членове, на органите за управление
Възнаграждения, изплатени през отчетния период, в хил. лв.	173 хил. лв.	48 хил.

11. Дивиденди

През 2015 г. няма решения за начисляване, получени и / или изплатени дивиденди.

12. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Наименование на свързаното лице	Вид на сделките	Сума, хил. лв.
АМЦДП ЕООД	Приходи от наем	12

13. Събития, настъпили по време на изготвяне на годишния финансов отчет

Съгласно препоръките в резултат на извършения одит през 2015 г. се изиска аналитичност на доставките по видове договори по обществени поръчки, въпреки че такава аналитична отчетност не е задължителна по Закон за счетоводството.

Независимо от това, в СБАГАЛ „Проф. д-р Д. Стаматов-Варна“ ЕООД за отчетността след 01.01.2016 г. са предприети действия за въвеждане на аналитично отчитане на доставките по видове обществени поръчки в съответствие с изискванията на одита.

12. Съществени събития след датата на баланса

На 27.01.2016 г. на заседание на Общински съвет- Варна е взето решение за смяна управителя на СБАГАЛ „Проф. д-р Д. Стаматов – Варна“ ЕООД. На основание чл.21, ал.1, т. 8 от ЗМСМА и чл. 137, ал.1 т. 5, във връзка с чл.147, ал.2 от ТЗ е избран за управител Доц. Д-р Емил Ковачев , което обстоятелство е вписано на 05.02.2016 г. в Търговски регистър.

Дата: 29.03.2016 г.

Съставител:

/Д. Симеонова/

Представяващ:

/Доц. Д-р Емил Ковачев/

