

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

към междинен финансов отчет към 30.06.2021 г.

на СБАГАЛ "ПРОФ.Д-Р Д. СТАМАТОВ-ВАРНА" ЕООД

гр.Варна, бул. Цар Освободител № 150

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

I.1. Правен статут

“СБАГАЛ”ПРОФ.Д-Р Д.СТАМАТОВ-ВАРНА” ЕООД („Дружеството”) е учредено през 2001 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 483 от 22.02.2001 г., ЕИК 000090065 при Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.Варна, О бщина Варна, бул. „Цар Освободител” № 150.

Адресът за кореспонденция е: гр.Варна, бул. „Цар Освободител” № 150.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Община Варна.

На основание чл.21, ал.1, т.9 от ЗМСМА, чл.144, ал.3 от Търговския закон и чл.22 ал.2 във връзка с чл.4, ал.1, т.1 и чл.8, ал.1, т.5 от Наредбата за реда за упражняване правата на собственост върху частта на Община Варна от капитала на търговските дружества, работата на Дружеството се наблюдава и контролира от един общински контролор, назначен от кмета на Община Варна с договор за възлагане на контрол. До 10.04.2021г. финансов контролор е проф. д-р Стефан Тодоров, д.м. Към 30.06.2021г. дружеството няма назначен нов контролор.

Към 30.06.2021г. лечебното заведение се управлява и представлява от проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.

I.2. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е дейност на болници.

Основната дейност на Дружеството включва:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;
2. Родилна помощ;
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар или лекар по дентална медицина от други лечебни заведения;
4. Клинични изпитвания на лекарствени продукти и медицински изделия, съгласно действащото в страната законодателство;
5. Учебна и научна дейност по следните медицински специалности:
 1. Акушерство и гинекология;
 2. Анестезиология и интензивно лечение;
 3. Неонатология;
 4. Клинична лаборатория;
 5. Микробиология;
 6. Образна диагностика;
 7. Обща и клинична патология.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I.3. Основни положения

Настоящият финансов отчет е изготвени в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), приети в България.

Настоящият финансов отчет не е консолидиран.

I.4. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в български лева, закръглени до хиляда.

I.5. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

I.6. Операции с чуждестранна валута

Лечебното заведение няма операции с чужди валути през отчетния и съпоставимия период.

III. РЕЗЮМЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (т. 3.2. Д 1 от СС 34)

Счетоводната политика на Дружеството е оповестена в пояснителните бележки към годишния финансов отчет. През периода, за който е съставен междинния финансов отчет не са настъпили промени в нея.

1. Дълготрайни нематериални активи

Измененията през периода в дълготрайните нематериални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни нематериални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Програмни продукти	50	50
Други	15-20	15-20

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи:

Дълготрайни нематериални активи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Програмни продукти и лицензи	12	12
	12	12

Балансова стойност на временно извадените от употреба дълготрайни нематериални активи: не са налице временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни нематериални активи: не се ползват чужди дълготрайни нематериални активи.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи: направени са авансови плащания надграждане на болничния програмен продукт и за енергийно обследване на сградата на лечебното заведение на обща стойност 17 хил.лв.

- **Дълготрайни материални активи**

Измененията през периода в дълготрайните материални активи са представени в справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

Дълготрайни материални активи	Използвани амортизационни норми (%)	
	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Сгради	4	4
Машини, производствено оборудване и апаратура	15-30	15-30
Транспортни средства	25	25
Стопански инвентар	14-30	14-30

Съоръжения 15 15

Отчетна стойност на напълно амортизирани дълготрайни материални активи:

Напълно амортизирани дълготрайни материални активи по групи	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Машини, производствено оборудване и апаратура	1416	1616
Транспортни средства	3	11
Стопански инвентар	32	39
	1451	1666

Балансова стойност на временно извадените от употреба дълготрайни материални активи: не са налице временно извадени от употреба дълготрайни материални активи.

Ползвани в дейността чужди дълготрайни материални активи: Към 30.06.2021 година дружеството използва предоставени по договор за отговорно пазене и съхранение на апаратура с Министерство на здравеопазването и по Норвежка програма на обща стойност 910 386,35 лева.

Лечебното заведение ползва и автомобил марка „Мазда 3“ с рег. № В6415КА, който му е предоставен с Договор за послужване и Анекс към него за срок до 30.06.2022 г.

Поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи:

Дълготрайни материални активи	Сума на ангажимента (хил.лв.)	
	30.06.2021г.	31.12.2020 г.
Съоръжения, в това число:	7	6
- авансова платени	-	-
	7	6

6.1. Акции и дялове в дъщерни предприятия

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Участие в капитала	Салдо към 30 06 2021 год.	Салдо към 31.12.2020 год.	Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.) към 30.06.2021 год.	
				Собствен капитал	Печалба или загуба
АМЦСМП „Проф. д-р Д.Стаматов –Варна” ЕООД, ЕИК 204644966, гр. Варна	100 %	2	2	-6	-2
	Общо	2	2	-6	-2

Всички инвестиции в дъщерни предприятия са представени във финансовия отчет по цена на придобиване.

7. Търговски и други вземания

хил .лв.

Вземания от продажби

Обезценка на вземания от продажби

Общо вземания от клиенти и доставчици

Вземания по съдебни спорове

Общо други вземания

	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
	591	485
	(3)	(3)
	588	482
	91	44
	91	44
	679	526

8. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

<i>хил. лв.</i>	30.06.2021 г.	31.12.2020г.
Парични средства в брой	10	16
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в български лева	479	1020
	489	1036

9. Разходи за бъдещи периоди

<i>хил.лв.</i>	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Застраховки	16	16
	16	16

10. Капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 17 045 дяла с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на Дружеството.

Списъкът на съдружниците в Дружеството е представен по следния начин:

	30.06.2021		31.12.2020	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
Община Варна	17 045	100	2 950	100
	17 045	100	2 950	100

В изпълнения на решения на Общински съвет Варна от 2020 год. е вписано увеличение на капитала на Дружеството (с вписване № 20210419162108), като към момента капиталът на дружеството е в размер на 1 704 500 /един милион седемстотин и четири хиляди и петстотин/ лева, разпределени в 17 045 /седемнадесет хиляди и четиридесет и пет/ дяла, всеки с номинална стойност от по 100 /сто/ лева.

Към 30.06.2021 година ангажимент за увеличаването на капитала на дружеството е в размер на 18 хил.лева, поради неприятели дейности по Договор за Д19001153ВН от 20.06.2019 година.

11. Провизии, условни задължения и условни активи

11.1. Начисления и изменения в сумите на провизиите по видове:

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет не са правени преизчисления на представените провизии в годишния финансов отчет.

<i>хил. лв.</i>	Доходи при пенсиониране	Провизии по съдебни спорове	Всичко
Салдо в началото на периода	183	200	383
Увеличение	0	0	0

Намаление	0	0	0
Салдо в края на периода	183	200	383

11.2. Съдебни спорове

Към датата на изготвяне на междинния финансов отчет са налице промени в съдебните дела, по които страна е Дружеството, както следва:

По заведени дела от предходни периоди:

➤ Образувана е **преписка № 8209/2017 г. по описа на РП Варна** по подадена от Управителя на лечебното заведение жалба, в която са изложени обстоятелства за съмнение за извършено престъпление от общ характер, в периода 2013 год. - 2016 год. По предварителни данни болницата е претърпяла пряка имуществена вреда в размер на 40 541,59 лв. Към настоящия момент производството по преписката не е приключило, а срокът за разследване е удължен с Постановление на наблюдаващия прокурор. Поради фактическа и правна сложност на разследването прокурорът е изпратил досъдебното производство за разследване в Окръжно следствено дело гр. Варна, където същото е заведено под номер 140/2019 година. Съобразно възможността по чл. 75 от НПК дружеството е поискало да участва в досъдебното производство и да се ползваме от правата на пострадали. Към датата на изготвяне на финансовия отчет няма промяна.

➤ С Определение от 11.06.2021 г. по **гр.д. № 4368/2019 г.** по описа на Върховен касационен съд – III г.о. по касационна жалба от лечебното заведение срещу Решение на Варненски окръжен съд – ГО по вгд № 1088/2019 г., с което е отменено Решение на Варненски районен съд XLII с-в по гр.д. № 1161/2019 г. по повод на трудово-правен спор, въззивното решение не е допуснато до касационно обжалване и уволнението на работничката окончателно е признато за незаконно. В тежест на СБАГАЛ са определени разноски, които са своевременно заплатени. Не е предявяван иск за изплащане на обезщетение и съответно такова не е присъдени.

➤ Образувано е **гр.д. № 627/2020 г. по описа на Варненски окръжен съд – ГО:**

Производството е образувано по иск на пациент, за заплащане на неимуществени вреди в размер на 200 000 лв., ведно със законната лихва върху претендираната главница от датата на настъпване на увреждането – 26.02.2015 г. до окончателното им изплащане.

Възложено е процесуално представителство във връзка с производството и е организирана защитата на ответника, като в процеса са привлечени като трети лица помагачи на страната на ответника и застрахователно дружество. Срещу третите лица в условията на евентуалност са предявени обратни искове за пълния размер на претендираните от ищцата вреди.

Обратният иск е отделен в отделно производство и образуван в **гр.д. № 309/2021 г.** по описа на ВОС – Гражданско отделение, което е спряно до приключване с влязло в сила решение на производството по основния спор. Към настоящия момент производството е във фаза на събиране на доказателства, като е отложено за изготвяне на експертизи.

➤ **гр.д. № 848/2020 г. по описа на Варненски окръжен съд – ГО:**

Производството е образувано по иск на пациент, за сумата от 333 997,23 лева, от които 300 000 лв. – обезщетение за неимуществени вреди, ведно със законната лихва върху претендираната сума от датата на настъпване на увреждането - 11.03.2010 г. до окончателното ѝ изплащане, както и 33 997,23 лв. – обезщетение за имуществени вреди, ведно със законната лихва върху претендираната сума от датата на настъпване на увреждането - 11.03.2010 г. до окончателното ѝ изплащане.

Възложено е процесуално представителство във връзка с производството и е организирана защитата на ответника, като в процеса е привлечено като трето лице помагач на страна на ответника застрахователно дружество, с оглед възможността за предявяване на обратен иск при евентуално уважаване на исковата претенция. Към настоящия момент производството е във фаза на събиране на доказателства, като е отложено за изготвяне на експертизи.

➤ **гр. д. № 991/2020 г. по описа на Варненски окръжен съд – ГО**

Производството е образувано по иск на пациент, за сумата от 100 000 лева, ведно със законната лихва върху претендираната сума от датата на настъпване на увреждането - 29.11.2019 г. до окончателното ѝ изплащане.

Възложено е процесуално представителство във връзка с производството и е организирана защитата на ответника, като в процеса е привлечено като трето лице помагач на страна на ответника застрахователно дружество, срещу което в условията на евентуалност е предявен и обратен иск.

Към настоящия момент производството е във фаза на събиране на доказателства, като е отложено за изготвяне на тричленна СМЕ.

➤ **адм. д. № 2427/2020 г. по описа на Варненски административен съд**

Производството е образувано във връзка с оспорена Покана за възстановяване на неоснователно получени суми от РЗОК, в размер на 5 200 лв. Във връзка с оспорването е ангажирано процесуално представителство на дружеството пред Варненски административен съд. Към настоящия момент производството е отложено след първо проведено заседание за събиране на доказателства – съдебно-медицинска експертиза.

Във връзка с гореизложеното и на база преценка за очаквания изход от съдебните дела, Дружеството е начислило провизия в размер на 200 хил. лева.

Нямаме друга информация относно потенциални съдебни дела срещу болницата, освен посочените по-горе

Към датата на съставяне на междинния отчет Ръководството не е променило размера на начислените провизии, поради липса на обстоятелства за това.

Заведени дела през периода:

➤ **адм. д. № 945/2021 г. по описа на Варненски административен съд**

Производството е образувано във връзка с оспорена Заповед на Директора на РЗОК Варна за налагане на финансови санкции общо в размер на 1 000 лв. по Договор за БМП, сключен с НЗОК. Във връзка с оспорването е ангажирано процесуално представителство на дружеството пред Варненски

административен съд. Към настоящия момент предстои насрочване на производството за разглеждане в открито съдебно заседание.

Към датата на съставяне на междинния отчет Ръководството не е променило размера на начислените провизии, поради липса на обстоятелства за това.

Нямаме друга информация относно потенциални съдебни дела срещу болницата, освен посочените по-горе.

11.3. Правна и регулаторна рамка – през текущия и предходния период не са правени ревизии от органите на НАП.

През 2020 година бе извършен одит на процеса по извършване на разходи в СБАГАЛ – ВАРНА ЕООД от Звено за вътрешен одит към Община Варна за периода 01.01.2019 – 31.07.2020 година. Не са установени нарушения. Дадени са препоръки за подобряване на дейността.

През 2021 година е започната проверка от ТД на НАП – Велико Търново и е отправено искане за представяне на документи, сведения и писмени обяснения от трети лица № Р-03000321001418-041-013 / 16.03.2021 г. по повод болничния престой на наша пациентка. Предоставени са всички изискани документи.

Ръководството на дружеството се стреми да подобрява функционирането на системата за финансов контрол. В дружеството е организирана аналитичност по видове материални запаси, както и по договори за обществени поръчки, която позволява ежемесечно да се следят количества и стойности по договорите. Предварително са обследвани и планирани процедурите по Закона за обществени поръчки. Профила на купувача се актуализира в законоустановените срокове.

12. Задължения

	Сума (хил. лв.)	
	30.06.2021г.	31.12.2020г.
<i>Задължения към доставчици</i>	180	104
<i>Получени аванси</i>	-	531
<i>Други задължения:</i>	814	2152
Задължения за увеличаване на капитала	18	1428
Данъчни задължения	79	68
Осигурителни задължения,	167	152
<i>в т.ч. по компенсируеми отпуски</i>	35	37
Персонал,	550	504
<i>в т.ч. по компенсируеми отпуски</i>	179	192
<i>Общо задължения:</i>	994	2787

13. Лизинг

Дружеството като лизингодател

Дружеството е страна по експлоатационни лизингови договори, свързани с предоставянето на помещения от сгради.

Дружеството не е страна по финансови лизингови договори като лизингодател.

Предоставени по лизингови договори активи	Сума (хил.лв)	
	30.06.2021 г.	31.12.2020 г.
Сгради	66	66

Дружеството като лизингополучател

През отчетния период Дружеството не е страна по лизингови договори като лизингополучател.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

Към 30.06.2021 година са получени следните дарения:

➤ Дружеството е получило финансиране по чл. 5 от ЗБНЗОК и по чл. 7 от Методиката за работа при неблагоприятни условия по повод на обявена епидемична обстановка, предназначени за допълнителни възнаграждения на медицинските и немедицински специалисти, извършвали пряко дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти, представляващи потвърден случай на COVID-19 - 607 хил.лева

➤ От РЗИ – ВАРНА са получени материали за борба с COVID-19 на стойност 2 хил.лева

➤ Дарения от трети лица през отчетния период на обща стойност 74 хил.лв, както следва:

- Дезинфектант – 18 хил.лв
- Лабораторен вертикален автоклав – 11 хил.лв;
- Апарат за течено-базирана цитология – 8 хил.лв
- Реанимационен отоплител – 6 хил. лв
- Термостат – 5 хил. лв
- Сухо мляко – 8 хил.лв
- Видеоларингоскоп – 3 хил.лв
- Лекарствени препарати – 3 хил.лв
- Пулсоксиметър – 2 броя – 1 хил. лв.
- Сет иригация и аспирация – 1 хил.лв
- Пациентен кръг – 3 хил.лв,
- Парични средства – 6 хил.лв
- Аспирационен шлаух – 1 хил.лв

15. Приходи

Нетни приходи от продажби	(хил. лв.)	
	30.06.2021 г.	30.06.2020 г.
Приходи от извършени услуги	3178	2820
	3178	2820

Други приходи	(хил. лв.)	
	30.06.2021г.	30.06.2020 г.
Приходи от финансираня	709	76
Други	76	57
	785	133

16. Разходи

Сума на отчетените разходи (хил.лв.), през текущия отчетен период са:

Приходи	30.06.2021.	30.06.2020 г.
---------	-------------	---------------

	Разход - стойност	Разход - стойност
Разходи за материали	470	351
Разходи за външни услуги	179	176
Разходи за амортизации	184	141
Разходи за персонала	3083	2311
Други разходи	40	23
Финансови разходи	2	2
	3958	3004

17. Данъци от печалбата

През предходния период Дружеството отчита счетоводна печалба, но не са начислявани разходи за текущи данъци, тъй като са приспаднати натрупани данъчни загуби от минали години.

Дружеството не е правило авансови вноски за корпоративен данък. По преценка на ръководството след изготвяне на междинен финансов отчет към 30.09.2021 год. ще бъдат направени такива при запазване на положителен финансов резултат. В счетоводната печалба към 30.06.2021 год. са включени провизии за неизползвани отпуски в размер на 118 хил.лв. Стойността ще бъде преразгледана към 30.09.2021 година.

18. Доходи на персонала

Съгласно чл. 5 от ЗБНЗОК и по чл. 7 от Методиката за работа при неблагоприятни условия условия по повод на обявена епидемична обстановка, предназначени за допълнителни възнаграждения на медицинските и немедицински специалисти, извършвали пряко дейностите по наблюдение, диагностика и лечение на пациенти, представляващи потвърден случай на COVID-19 към 30.06.2021 година са начислени и изплатени 607 хил.лева

Към 30.06.2021 год. са начислени провизии за неизползвани отпуски в размер на 118 хил.лв. Стойността ще бъде преразгледана към 30.09.2021 година.

19. Свързани лица

19.1. Сделки със собственика

Във връзка с подписан Договор рег. № Д19001153ВН/20.06.2019 за предоставяне на финансови средства за обследване и изготвяне на енергиен одит, включително идеен проект, изготвяне на проектно предложение и бизнес план за проект е променен срока на договора до 31.12.2021 година с Анекс с № Д19001153ВН_004ВН /22.12.2020 година.

19.2. Сделки със свързани лица, върху които Дружеството упражнява значително влияние

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонения на ценовата политика от характерната справедливост/ст за	30.06.2021 год.		31.12.2020 год.	
			Обем на сделката (стойност)	Неуреден и разчети в края на периода	Обем на сделката (стойност)	Неуредени разчети в края на периода

	съответната сделка (+/-)			
АМЦСМП „проф.д-р Д. Стаматов” ЕООД	6	-	11	-
префактурирани консумативи	1	-	2	-
	<u>7</u>	<u>0</u>	<u>13</u>	<u>0</u>

19.3. Сделки на Дружеството с членове на органите на управление

Начислени възнаграждения на управител и контролър по договори за управление и контрол за периода до 30.06.2021 са в размер на 35 хил. лв, а за периода до 06.2020 - 37 хил.лв.

20. Принцип предположение за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще, въпреки разпространението на Covid 19 и нееднократното удължаване на извънредната епидемична обстановка. Не са установени съществени несигурности, свързани с прилагането на този принцип, поради което ръководството счита, че този принцип е уместен при изготвяне на финансовият отчет.

Дата на съставяне: 23.07.2021 г.

Мария Бакърджиева
Съставител

проф. д-р Емил Ковачев д.м.н.
Управител

