

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ – НАЦИОНАЛЕН
КОМПЛЕКС” ЕАД
СОФИЯ**

Дата на финансовия отчет: 31.12.2010г.

Текущ период: годината започваща на 01.01.2010г. и завършваща на 31.12.2010г.

Предходен период: годината започваща на 01.01.2009г. и завършваща на 31.12.2009г.

Дата на изготвяне на финансовия отчет : 30.03.2011 година

Орган одобрил отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 3 от дата 11.04.2011година.

Съдържание

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2010 ГОДИНА	3
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	17
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	18
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	19
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	20
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СБР-НК” ЕАД	21

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА	23
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА	24
3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	30
4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА	31
5. ДЯЛОВЕ И УЧАСТИЯ НА ГРУПАТА	31
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ НА ГРУПАТА	31
7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ НА ГРУПАТА	32
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА ГРУПАТА	32
9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ НА ГРУПАТА	32
10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА	34
11. КРАТКОСРОЧНИ И ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА	35
11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА	
11.2. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА	
12. ДАНЪЧНИ И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА	35
13. ПРИХОДИ НА ГРУПАТА	36
14. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ НА ГРУПАТА	36
15. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ НА ГРУПАТА	37
16. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА	37
17. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ НА ГРУПАТА	37
18. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР НА ГРУПАТА	37
19. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ НА ГРУПАТА	38
20. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ НА ГРУПАТА	38
21. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ КОНТРАГЕНТИ НА ГРУПАТА	38
22. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ФИНАНСИРАНЕ НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА	38
23. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИ ФИНАНСИРАНИЯ НА ГРУПАТА	38
24. ПЛАЩАНИЯ ОТ БИЗНЕСКОМБИНАЦИЯ НА ГРУПАТА	39
25. ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ НА ГРУПАТА	39
26. ПОЛУЧЕНИ ПОТОЦИ ОТ ЕМИТИРАНО И ОБРАТНО ПРИДОБИВАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА НА ГРУПАТА	39
27. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ НА ГРУПАТА	39
28. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА НА ГРУПАТА	39
29. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ НА ГРУПАТА	39
30. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРЕДЯВЕНИ ИСКОВЕ, ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЪДЕБНИТЕ ДЕЛА КЪМ ГРУПАТА	39
31. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД НА ГРУПАТА	40

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2010 година

/съгласно чл.33 ал.1 от Закона за счетоводството /

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД като ГРУПА, което съгласно чл.33, ал.1, т.3 и 4 от Закона за счетоводството подлежи на задължителен независим финансов одит и следователно е длъжно да състави годишен доклад за дейността.

Докладът е част от годишния консолидиран финансов отчет за 2010 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ НА ГРУПАТА

Ключови моменти:

- "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс" ЕАД /"СБР-НК" ЕАД/ (предприятие-майка) е юридическо лице - търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100% държавно участие. Министърът на здравеопазването е едноличен собственик на капитала и неговите решения са със значението и правните последици на решения на Общото събрание на акционерите.

- Предметът на дейност на дружеството се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешения за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/30.12.2009г. и № СБ-267/09.02.2010г. от Министерство на здравеопазването.

- В състава на "СБР-НК" ЕАД (предприятие-майка) от началото на 2010 г. са включени 13 филиала по смисъла на ТЗ, които не са юридически лица - Наречен, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисар, Баня Карловско, Баните Смолянско, "Свети Мина", Вършец и Баня. Централен офис функционира като управление на дружеството с балнеологични звена за извънболнични пациенти в Княжево и Вършец.

- В стационарите на предприятието-майка получават рехабилитационна помощ около 59 000 пациенти ежегодно, което представлява около 49% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

С Протоколно решение от Общото събрание на "Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД (предприятие-майка) № РД 16-86 от 14.03.2008 г. Министърът на здравеопазването, дава разрешение на Съвета на директорите на предприятието майка да учреди еднолично дружество с ограничена отговорност с наименование "ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с предмет на дейност: извършване на специализирана извънболнична помощ, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

"ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество) се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието "ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 5, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

С Протоколно решение от Общото събрание на "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД № 1/11.07.2008 г. Общото събрание взема разрешение за промяна на фирмата на дружеството от "ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД в "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество).

Дъщерното дружество се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 26.08.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 54. и капитал 5 000 лева, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок

Предметът на дейност на дъщерното дружество - извършване на специализирана извънболнична помощ се осъществява след учредяване на търговско дружество и регистрация в съответния РЦЗ център, по смисъла на Закона за лечебните заведения.

SWOT АНАЛИЗ

СИЛНИ СТРАНИ НА ГРУПАТА

- Известност и добър имидж на групата на пазара на медицински услуги;
- Постигане на традиционно по-добри резултати по отношение качеството на провежданата рехабилитация в сравнение със сродни заведения;
- Висока квалификация на рехабилитационните екипи – лекари, медицински специалисти и процедурчици;
- Прилагане на ефективни методики на лечение и добра организация по приема и обслужване на болните и провеждане на лечебната дейност;
- Предлагане на различни пакети медицински услуги и диференцирани цени за болничен престой – в съответствие със здравословното състояние и платежоспособността на пациентите.
- Установени преки трайни контакти с други заведения за болнична и извънболнична помощ.
- Традиционен договорен партньор на Националната здравна осигурителна каса (НЗОК).

СЛАБИ СТРАНИ НА ГРУПАТА

- Уязвимост спрямо конкурентни въздействия, поради физическото и морално остаряване както на част от сградния фонд - хотелската част и на лечебно-процедурните звена, така и на редица съоръжения, медицинска и друга техника;
- Недостатъчни средства за инвестиции за модернизация на сградния фонд, медицинска апаратура и друга техника;
- Високи разходи за горива, вода и електроенергия;
- "Изтичане" на квалифициран персонал към други сродни заведения, поради сравнително ниски трудови възнаграждения на работещите в дружеството;
- Трудно навлизане на чужди пазари;
- Неравномерна заетост на стационарите през различните сезони на годината;
- недостатъчно финансиране от Министерство на здравеопазването за дейност (финансиране само съгласно Законите за ветераните от войните и военноинвалидите и военнопострадалите и крайно недостатъчно за инвестиции).

ВЪЗМОЖНОСТИ НА ГРУПАТА

- Разширяване дейността по лечение и рехабилитация на болни, по клинични пътеки – чрез договори с РЗОК;
- Взаимодействие с доброволни осигурителни фондове;
- Участие в програми за финансиране на дейности по профилактика и рехабилитация;
- Разширяване на допълнителните услуги от спортно-рекреационен характер, предоставяни на пациентите срещу заплащане – ползване на открити и закрити басейни, фитнес-зали, козметични услуги, спортни пособия и др.
- Разширяване на научно-практическите проучвания в областта на рехабилитационната медицина в системата на Групата;
- Продажба на активи, ненужни за дейността на дружеството с оглед акумулиране на средства за реконструкция и модернизация на лечебно-процедурните звена и хотелската част, както и снабдяване със съвременна медицинска и друга техника и апаратура;
- Привличане на финансови ресурси за развитие на дейностите от частни наши и чуждестранни партньори.
- Разработване на проекти за финансиране от европейските фондове.

ЗАПЛАХИ НА ГРУПАТА

- Засилена конкуренция на пазара в сегмента на балнеологични услуги в резултат на изграждането и функционирането на нови модерни бази със сродно действие;
- Увеличение размера на издръжката за дейността вследствие повишаване цените на енергоносители, вода, хранителни продукти и др.
- Продължаващата икономическа криза в страната.
- Възможност за лобиране на сходни по величина структури /ПРО на НОИ/ при усвояването на публични средства за рехабилитация.

ПАЗАРНА ПОЗИЦИЯ НА ГРУПАТА

□ ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

Различни диагностични и рехабилитационни услуги на стационарни и външни пациенти и всички съпътстващи услуги по хранене, нощувки и др.

1.Обща характеристика на Групата

Предметът на дейност на Групата е рехабилитация на пациенти със следните заболявания: ендокринно-обменни, сърдечно-съдови, неспецифични и алергични на дихателната система, гастроентерологични, на периферната и централната нервна система, на опорно-двигателния апарат, кожни, гинекологични, вкл.стерилитет, андрологични, бъбречно-урологични.

За постигане на рехабилитационните цели се използват следните методи: балнео-, климато- и таласолечение; апаратна физиотерапия; психотерапия; рефлексотерапия; индивидуална и групов социотерапия; логопедия.

Към 31.12.2010 г. регистрираният основен капитал на дружеството е 22 140 051 лв. разпределен в 22 140 051 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява чрез Принципала – Министъра на здравеопазването.

Дружеството-майка има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в четиричленен състав, към датата на изготвяне на доклада, както следва:

Емилия Людмила Влахова – председател

Д-р Димитър Йорданов Николов – заместник председател

Д-р Димитър Делчев Русенов

Д-р Александър Иванов Семков – изпълнителен директор

Договорите за управление на членовете на Съвета на директорите на "СБР-НК"ЕАД са със тригодишен срок и се прекратяват при спазване на изискванията на Търговския закон.

Възнаграждения на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година , брутна сума:

От 01.01.2010 до 31.12.2010г.

Д-р Александър Иванов Семков - 23 098,08 лв.

Емилия Людмила Влахова - 0,00 лв.

Д-р Димитър Йорданов Николов - 11 496,33 лв.

Д-р Димитър Делчев Русенов - 9 421,57 лв.

От 01.01.2010 до 05.02.2010г.

Доц. д-р Цанко Димитров Пеевски - 1 087,22 лв.

Д-р Стефка Костадинова Иванова - 1 087,22 лв.

Д-р Иво Димитров Атанасов - 0,00 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2010 г. възлиза на 46 190.42 лв.

Съгласно действащата нормативна уредба към момента, акции на Групата не могат да бъдат придобивани. Членовете на Съвета на директорите не притежават пряко, нито чрез свързани лица акции на "СБР-НК"ЕАД.

Групата не е предоставила на членовете на Съвета на директорите опции върху свои акции. Не съществуват договорености за участие на членовете на Съвета на директорите в капитала на "СБР-НК"ЕАД.

Членовете на Съвета на директорите нямат участие /дялово или в управлението/ в търговски дружества, които да подлежат на обявяване, при хипотезите на чл.247, ал.2,т.4 от Търговския закон.

През 2010 г. няма сключени договори по чл.240б от Търговския закон.

Няма назначен персонал и съответно не е изплащано възнаграждение на Управителя на дъщерното дружество "ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД

Органите за управление на предприятието – майка са:

- Общо събрание, чиято роля се изпълнява от Министъра на здравеопазването;
- Съвет на директорите;
- Изпълнителен директор, който пряко управлява и представлява дружеството;
- Директорите на филиали

Органите на управление на дъщерното дружество са Общо събрание на на съдружниците и Управителя.

Дейността по управление на дружеството се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ (предприятие-майка), подписан от Министъра на здравеопазването и Съвета на директорите и Правилника за устройството, дейността и принципите за управление на "Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс" ЕАД, утвърден от Председателя на Съвета на директорите.

Дейността по управление на дъщерното дружество се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението с управителя д-р Елена Чавдарова Цалова.

От учредяването си до датата на изготвяне на настоящия доклад в "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество)не е извършвана дейност,

тъй като до момента не е създадена необходимата вътрешна структура и организация на дейност, която е необходима за посочената РЦЗ регистрация.

Средносписъчният състав на персонала в Групата е 1 279 души. Структурата по различни категории, възраст и образование на персонала е представена по-долу:

Видове персонал по категории и образование	Средносписъчен състав през 2010 г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 279	996
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 264	981
От тях:		
1. Ръководители	18	9
2. Аналитични специалисти	118	88
3. Техници и други приложни специалисти	402	362
4. Административен персонал	103	91
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	397	346
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство		
7. Квалифицирани производствени работници	67	0
8. Оператори на машини и съоръжения	52	6
9. Професии, неизискващи специална квалификация	107	79
Работещи пенсионери – общо по трудово правоотношение, по граждански договор/	135	79
- в трудоспособна възраст	71	46
- над трудоспособна възраст	64	33

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на Групата за 2010 година е както следва:

Извършени дейности	Мя	2009	2010
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 074	2 083
2. Преминали болни:	бр.	59 185	59 675
- по клинични пътеки	бр.	25 149	27 173
- по програма на НОИ	бр.	11 291	0
- по желание на пациенти	бр.	22 573	32 320
- ветерани от войните	бр.	172	182
3. Проведени леглодни	бр.	598 923	442 316
в т.ч. по клинични пътеки		251 490	192 050
4. Диагностични дейности:	бр.	80 889	78 326
- на стационарни пациенти	бр.	69 259	66 810
- на външни пациенти	бр.	11 630	11 516
5. Рехабилитационни процедури	бр.	2 410 926	1 922 700
- на стационарни пациенти	бр.	2 320 344	1 806 526
- на външни пациенти	бр.	90 582	116 174
6. Средни стойности на:			
- един преминал болен	лв.	425.66	334.03
- един лекарствен ден	лв.	0.02	0.03
- един ден за медицински консумативи	лв.	0.04	0.05
- един храноден	лв.	4.91	4.14
- един леглоден	лв.	41.96	45.06
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	288.77	212.35
- използваемост на едно легло в %	%	79.11	58.18
- оборот на едно легло	бр.	28.53	28.65
- среден престой на един болен	дни	10.12	7.41
8. Средна месечна брутна работна	лв.		
заплата - общо		449.74	491.56
в т.ч.			

- ВМП	лв.	908.27	961.25
- ПСМП	лв.	505.86	540.46
- друг персонал	лв.	382.11	422.73
9. Относителен дял на лекарства и мед.консумативи към общия обем разходи	%	0.12	0.18
10. Средна наличност краткотрайни материални активи към приходи от дейността	%	24.42	32.79

Нетните приходи от продажби на услуги на пациенти и финансиране от МЗ са както следва:

	2009 BGN'000	2010 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги		
Предоставяне на медицински услуги	13339	10014
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки:	6 971	7 813
Усвоено финансиране от МЗ за дейност	79	125

Предприятието-майка има разработена инвестиционна програма за реконструкция и модернизация на базите, включително отоплителни и други инсталации, доставка на медицинска и друга техника и оборудване.

КОНКУРЕНТНА СРЕДА В ГРУПАТА

Основни конкуренти на вътрешния пазар са балнеологични заведения на различни ведомства, "ПРО"ЕАД /към НОИ/, други държавни специализирани болници за рехабилитация, частни хотели в балнеоложките курорти.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ГРУПАТА

Анализ на имуществената структура в групата

Видове активи	2010		2009		Разлика	
	BGN' 000	%	BGN' 000	%	BGN' 000	%
Активи	28 118	100	29 432	100.00	(1 314)	0,00
А. Нетекущи активи	25 085	89,23	25 890	87.97	(805)	1,25
Имоти, машини, съоразения и оборудване	19 096	67,91	19 799	67.27	(703)	0.64
Нематериални активи	125	0,44	25	0.08	100,00	0,36
Дялове и съучастия	163	0,58	163	0.55	0,00	0,03
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	5 643	20,07	5 903	20.06	(260)	0,01
Б. Текущи активи	3 033	10,79	3 542	12.03	(509)	(1,25)
Материални запаси	862	3,07	767	2.61	95	0,46
Краткосрочни вземания	1 284	4,57	1 639	5.57	(355)	(1,00)
Парични средства	622	2,21	1 136	3.85	(514)	(1,65)

Анализ на финансовото равновесие и капиталова структура в Групата

Показатели	2010	2009	Разлика	
	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	%
1. Собствен капитал	20,457	24 247	(3 790)	(15,63)
2. Нетекущи кредити				
3. Отсрочени данъци	584	0	584	
4. Нетекущи пасиви				
5. Постоянен капитал (1+2+3+4)	20,457	24 247	(3 790)	(15,63)
6. Нетекущи активи	25 085	25 890	(805)	(3,11)
В т.ч. ДМА	24 797	25 702	(905)	(3,52)
7. Текущи активи	3 033	3 542	(509)	(14,37)
8. Текущи пасиви	4 740	5 185	(445)	(8,58)
В т.ч. дългосрочни задължения	3 052	3708	(656)	(17,69)
9. Нетен оборотен (работен) капитал (7-8)	(1 707)	(1 643)	(64)	3,90
10. Сума на баланса (капитал всичко)	28 118	29 432	(1 314)	(4,46)
11. Коефициент на покриване на нетекущите активи с постоянен капитал (5/ 6)	0,82	0.94	(0,12)	(12,92)
12. коефициент на покриване на текущите пасиви с текущите активи (7/8)	0,64	0.68	(0,04)	(6,35)
13. съотношение на собствения капитал към сумата на баланса (1/10Б	0,73	0.82	(0,10)	(11,69)
14. Капиталов механизъм (8/10)	0,17	0,18	(0,01)	(4,31)
15. Покритие с имущество (6 ДА/8 дългосрочни)	8,22	6,98	1,24	17,72
16. Покритие на ДА със с постоянен капитал(5+8 дългоср./6 ДА)	0,94	1.08	(0,14)	(13,21)

Анализ на ликвидността и платежоспособността в Групата

Показатели	Период			
	2010	2009	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Стоково-материални запаси	862	767	95	12,39
2. Текущи търговски и други вземани	1 284	1 639	(355)	(21,66)
3. Парични средства	622	1 136	(514)	(45,25)
4. Налични текущи активи	3 033	3 542	(509)	(14,37)
5. Текущи задължения	4 740	5 185	(445)	(8,58)
-дългосрочни задължения	3 052	3709	(657)	(17,71)
-краткосрочни задължения	1 688	1476	212	14,36
6. Общ размер на активите	28 118	29 432	(1 314)	(4,46)
7. Динамичност на краткотрайни активи (3/4)	0,21	0.32	(0,12)	(36,06)
8. Парични средства в % (3/6)	2,21	3.86	(1,65)	(42,69)
9. Обща ликвидност (1+2+3)/5 краткосрочни	1,64	2.40	(0,76)	(31,67)

10. Бърза ликвидност (2+3)/5 краткосрочни	1,13	1.88	(0,75)	(39,94)
11. Незабавна ликвидност (4/5) краткосрочни	1,80	2.40	(0,60)	(25,12)
12. Абсолютна ликвидност (3/5) краткосрочни	0,37	0.77	(0,40)	(52,1)

Анализ на дълга в Групата

Показатели	Период		Разлика	
	2010	2009	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Текущи пасиви	4 740	5 185	(445)	(8,58)
2. Нетекущи пасиви	0	0	0	0
3. Общ размер на дълга (1+2)	4 740	5 185	(445)	(8,58)
4. Общ размер на активите	28 118	29 432	(1 314)	(4,46)
5. Собствен капитал	20 457	24 247	(3 790)	(15,63)
6. Чужд капитал (4-5)	7 661	5 185	2 476	47,75
7. Приходи	18 652	25 699	(7 047)	(27,42)
8. Отсрочени данъци	584	0	584	0
9. Външни нетекущи пасиви (7+8)	0	0	0	0
10. Доходи преди плащане на лихви	0	0	0	0
11. Дългосрочни задължения	3 052	3 708	(656)	(17,69)
12. Финансов резултат	(1 521)	281	(1 802)	(641,28)
13. ДМА	24 797	25 702	(905)	(3,52)
14. Разходи за дейността	19 933	25 194	(5 261)	(20,88)
15. Коефициент на задлъжнялост (3/5)	0,23	0.21	0,02	8,35
16. Дял на собствените ресурси (1ца- 15)	0,77	0.79	(0,02)	(2,27)
17. Коефициент на дълга към собствения капитал (3/5)	0,23	0.21	0,02	8,35
18. Коефициент на дълга към активите (3/4)	0,17	0,18	(0,01)	(4,31)
19. Покритие на пасиви със собствен капитал(5/1)	4,32	4,68	(0,36)	(7,71)
20. Продължителност на текущите пасиви в дни (1/14*365)	86,80	75.12	11,68	15,55
21. Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (5/4)	0,73	0.82	(0,10)	(11,69)
22. Покритие с имущество (13/11)	8,12	6.93	1,19	17,22
23. Икономическа рентабилност (12/4)	(0,05)	0.01	(0,06)	(666,58)

24. Финансова рентабилност (12/5)	(0,07)	0.01	(0,08)	(741,56)
25. съотношение между чужд и собствен капитал (6/5)	0,37	0.21	0,16	75,13
26. Ефективност на приходите (14/7)	1,07	0.98	0,09	9,01
26. Ефективност на разходите (7/14)	0,94	1,02	(0,08)	(8,27)

Анализ на ефективността на капитала в Групата

Показатели	Период		Разлика	
	2010	2009	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Финансов резултат	(1 521)	281	(1 802)	(641,28)
2. Собствен капитал	20 457	24 247	(3 790)	(15,63)
3. Обща сума на активите	28 118	29 432	(1 314)	(4,46)
4. Възвръщаемост на собствения капитал (1/2)	(0,07)	0.01	(0,08)	(741,56)
5. Възвръщаемост на общия капиталов ресурс (1/3)	(0,05)	0.01	(0,06)	(666,58)

Анализ на обръщаемостта на активите в Групата

Показатели	Период		Разлика	
	2010	2009	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Нетен размер на приходите от продажби	18 652	25 699	(7 047)	(27,42)
2. Обща сума на активите	28 118	29 432	(1 314)	(4,46)
3. Нетекущи активи	25 085	25 890	(805)	(3,11)
4. Текущи търговски и други вземания	1 284	1 639	(355)	21,66)
5. Стоково материални запаси	862	767	95	12,39
6. Печалба преди данъчно облагане	(1 521)	281	(1 802)	(641,28)
7. Обръщаемост на общите активи (1/2)	0,66	0.87	(0,21)	(24,03)
8. Обръщаемост на нетекущите активи (1/3)	0,74	0.99	(0,25)	(25,09)
9. Обръщаемост на вземанията (1/4)	14,53	15.68	(1,15)	(7,35)
10. Обръщаемост на стоково-материалните запаси (1/5)	21,64	33.51	(11,87)	(35,42)
11. Среден срок на събиране на вземанията в дни (4/1*365дни)	25.13	23.28	1,85	7,94
12. Маржин на печалбата (6/1)	(0,08)	0.01	(0,09)	(845,79)
13. Възвръщаемост на активите (6/2)	(0,05)	0.01	(0,06)	(666,58)

РИСКОВИ ФАКТОРИ В ГРУПАТА

Дейността на Групата е ограничена в сферата на рехабилитационните услуги.

Специфичните рискове, свързани с дейността са:

- Оперативен риск
- Ликвиден риск
- Регулативен риск

Доколкото дейността на Групата е в определени граници – извършване на рехабилитационна помощ, оперативните рискове са свързани със загуби, предизвикани от рязкото спадане на търсенето на тези медицински услуги в условията на протичаща финансова икономическа криза.

Ликвидността зависи главно от наличието в Групата на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и клиентите на предприятието.

*На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на Групата ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме ликвидния риск като: **среден**.*

Регулативния риск е свързан с възможността за промени в нормативната база, отнасяща се до финансиране на лечебните заведения за дейността, както и с вероятността Групата да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията, залегнали в законодателство на компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните санкции и наказания.

*На база посоченото по-горе и прилаганата от Групата ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме регулативния риск като: **нисък**.*

Някои от нашите филиали се намират в земетръсни райони и за избягване риска от загуби при земетресения, дружеството има сключен договор за застраховка на тези филиали при земетресение.

Привеждането на базите в съответствие с европейските стандарти, поражда необходимостта от значителни инвестиции, за реализирането на които да се използва банков кредит /при елиминиране на дружеството от възможността му за ползване на средства по европейски програми/.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ В ГРУПАТА

От учредяването си до датата на изготвяне на настоящия документ "СБР-НК"ЕАД не е било преобразувано или консолидирано и не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието. Дружеството не е придобивало и не се е разпореждало с активи на значителна стойност извън обичайния ход на дейността му. Срещу "СБР-НК"ЕАД не са завеждани иски молби за откриване на производство по несъстоятелност. Дружеството не е било обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяло търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

Към 31.12.2010 г. дружествата нямат просрочени задължения.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ГРУПАТА

През 2011 година предприятието-майка ще продължи развитието си съгласно разработена "Програма за развитие на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД за периода 2010 – 2013 г."

Програмата за развитие на "СБР-НК" ЕАД (предприятие-майка) е разработена за утвърждаване и устойчиво развитие на лечебното заведение, осъществяващо съвременна, научнообоснована и високоефективна терапия и рехабилитация с естествени и преформирани физикални фактори, балнео-, климато- и таласолечение, за повишаване качеството на живот на пациентите както през ранния възстановителен период, така и при хроничната фаза на болестния процес.

План 2011 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2011 г.

Ръководството при Групата избира и приема стратегия за растеж и динамично развитие, за утвърждаване на пазара на медицински услуги, за проучване и завоюване на нови пазарни ниши, за запазване, укрепване и разширяване на съществуващия пазарен дял в условията на силно конкурентна среда и протичаща икономическа криза. В основата на стратегията е постигане на оптимална заетост на легловата база - над 80% с оглед обезпечаване на баланс между потребностите от рехабилитационна помощ и ресурсното им осигуряване.

2. Основни цели

През 2010 г. ще продължим да работим по основната цел на болницата:

Провеждане на рехабилитация и лечение на пациенти при съответни показания чрез средства и методи, включени в нейния предмет на дейност, като се увеличи съществено броят на пациентите постъпили в нашите бази по сключени договори с РЗОК за изпълнение на болнична помощ по клинични пътеки и свободни контингенти, като компенсация за законовото елиминиране на специализираните болници за рехабилитация от дейност по Програмата за профилактика и рехабилитация на НОИ.

3. Основни задачи

3.1. Създаване на ефективна организация за управление и контрол на финансовите ресурси на дружеството като задължително условие и предпоставка за неговото оцеляване условията на икономическата криза и развитие в пазарни условия.

3.2. Прилагане на най-ефективни лечебно-диагностични и рехабилитационни методики с цел постигане на достатъчна и качествена медицинска помощ.

3.4. Развитие на оптимална система за контрол и управление на качеството на оказваната болнична помощ, отговарящо на изискванията на Националната здравна каса за лечение на пациенти по клинични пътеки и стандартите на добрата медицинска практика.

3.5. Разработване и изпълнение на инвестиционна програма, съобразена с възможностите и изискванията за покриване на съответните здравни приоритети от една страна. От друга страна поетапно и приоритетно модернизиране и разширяване на съществуващата материална база с цел създаване на възможност за предлагане на пакети здравни услуги, съобразени с индивидуалните потребности, финансови възможности и изисквания на пациентите.

3.6. Реализиране на максимални собствени приходи от дейностите и оптимизиране размера на разходите за издръжка като се спазва съответствието разход / полза.

3.7. Осигуряване на средства за изпълнение на инвестиционни проекти.

3.8. Адаптация на персонала към новите икономически отношения и квалификационни изисквания. Усъвършенстване и развитие на системата за непрекъснато обучение и квалификация на персонала на дружеството.

3.9. Активизиране, подобряване на качеството и икономизиране на маркетинговата дейност с цел утвърждаване позициите на дружеството на пазара на медицинските услуги и разширяване източниците на неговото финансиране.

4. План 2011 г. - количествени показатели

Предвиждаме минимален ръст на дейността, предвид включването на Групата за участие в Програмата по профилактика и рехабилитация на НОИ.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА НА ГРУПАТА

Предприятието-майка има разработена Инвестиционна програма за периода 2006-2010 г., за реконструкции и ремонтни дейности, конкретизирана по обекти и в стойностно изражение за всеки филиал на дружеството.

Особено внимание се обръща на отоплителните инсталации, саниране на външни фасади и подмяна на съществуващата дограма с оглед постигане на енергийна ефективност. Важни направления също така са и ремонтни дейности в лечебно-процедурните звена и съоръжаването им с модерна медицинска апаратура, както и поетапно ремонтиране и обновяване обзавеждането на стационарните блокове, с оглед повишаване конкурентноспособността на филиалите ни в балнеокурортите.

През 2010 г. са извършени следните ремонти:

Филиал Павел баня

- СМР за преустройство на телевизионна зала във физиотерапевтичен кабинет
- СМР за ремонт на открит басейн
- СМР за ремонт на водолечение в приземен етаж на сграда „Металхим“
- СМР за ремонт на рентгенов кабинет

Филиал Момин проход

- СМР за ремонт на 26 бр. болнични стаи

Филиал „Св. Мина“, Вършец

- СМР за изграждане на пожароизвестителна инсталация
- СМР за аварийен ремонт на покрив

Филиал Овча могила

- Възлагане на проектиране за изграждане на сектор за физикална и рехабилитационна медицина

Филиал Баня

- СМР за ремонт на помещения : Бл. А – салон на II-и етаж и библиотека на III-и етаж, Бл Б и Б1 – болнични стаи и тераси
- СМР за направа на ограда и осветление във вътрешния двор
- СМР за ремонт на помещения: Бл А и Бл Б-кухня-столова, салон и фитнес зала

Централен офис

- СМР за ремонт на III-и етаж в сградата на Централен офис

ИНВЕСТИЦИОННИ ПРЕДЛОЖЕНИЯ за 2011 г.

I.Налични нереализирани проекти

1. Технически проект за „Открит плувен басейн и закрит детски басейн в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Сандански” о.р.ц. 400 х.лв.
2. Технически проект за „Нова отоплителна инсталация на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Баня ” о.р.ц. 400 х.лв.
3. Технически проект за „Основен ремонт и реконструкция на рехабилитационна болница на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Баня, Карлово /изграждане на тераси на II-и етаж/” о.р.ц 350 х.лв.
4. Технически проект за „Открит плувен басейн в „СБР-НК“ ЕАД, филиал „Св. Мина“, Вършец” – о.р.ц. 90х.лв.
5. Технически проект за реконструкция на сградите на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Кюстендил о.р.ц. 10000 х.лв.
6. Технически проект по части „Технологична” за Столова с кухненски блок към База 2/Бивш детски санаториум/ на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Хисар” – /част Арх., ВиК и Ел изпълнени/.За изпълнение ОВК и Технологично оборудване – о.р.ц. – 200 х.лв.

Обща ориентировъчна стойност – 1 440 000 лв./без Кюстендил/

II.Инвестиционни предложения от филиалите

1.Филиал Велинград:

- 1.1. Реконструкция и модернизация на Стационар-Блок Б – 857600лв. без ДДС
- 1.2. Изграждане външен басейн с минерална вода – 150000лв. без ДДС
- 1.3. Реконструкция кухненски блок – 30000лв. без ДДС
- 1.4. Преоборудване салоните за ЛФК – 15000лв. без ДДС

Всичко за филиала 1 052 600лв. без вкл. ДДС

2. Филиал Хисар

- 2.1. Основен ремонт и обзавеждане на 8бр. болнични стаи със сан. възли за повишаване категорията им – 100000лв. без ДДС
2.2. Довършване База 2/Бивш детски санаториум/ - 2000000лв. без ДДС
2.3. Аварийен ремонт на котел – няма сметка
2.4. Ремонт ванно отделение в бани „Свежест“ и „Топлица“ – няма сметка

Всичко за филиала 2 100 000лв. без вкл. ДДС

3. Филиал Наречен

- 3.1. Основен ремонт по вертикала на 20бр. болнични стаи със сан. възли-161500лв. без ДДС
3.2. Козметичен ремонт и преоборудване на фитнес залата – 20000лв. без ДДС

Всичко за филиала 181 500лв. без вкл. ДДС

4. Филиал Момин проход

- 4.1. Ремонт на партерни тоалетни в СБВ - Бл.1 и Бл.3 – 24420лв. без ДДС
4.2. Ремонт на 10 бр. етажни тоалетни и 5 бр. бани в СБВ-Бл.3 – 71585лв. без ДДС
4.3. Ремонт на 20бр. болнични стаи вкл. преустройства на 13 от тях в медицински и процедурни кабинети в СБВ-Бл.3 – 115462лв. без ДДС
4.4. Изграждане на плувен басейн 25м./12м. – 255166лв. без ДДС
4.5. Ремонт на 20бр. болнични стаи с изграждане на сан. възли между оси 4' - 8' по вертикала в СБВ-Бл.3 – 114002лв. без ДДС
4.6. Ремонт на 15бр. болнични стаи II-а категория, между оси 3'-4', 8'-9' и 15'-16' по вертикала в СБВ – Бл. 3 – 54567лв. без ДДС
4.7. Ремонт на апартаменти №№ 101, 201, 301, 401, 501, коридори и стълбищни клетки в СБВ-Бл.3 – 120750лв. без ДДС
4.8. Ремонт на балнеолечебница – мъжко отделение в СБВ-Бл.2 – 106069лв. без ДДС

Всичко за филиала 862 021лв. без вкл. ДДС

5. Филиал Кюстендил

- 5.1. Ремонт сектори „Балнео“ и „Кало“ лечение – 120000лв. без ДДС
5.2. Ремонт сектор „Физиотерапия“ – 35000лв. без ДДС
5.3. Ремонт външна фасада/частичен/ - 26000лв. без ДДС

Всичко за филиала 171 000лв. без вкл. ДДС

6. Филиал Баните, Смолян

- 6.1. Основен ремонт на вътрешен басейн с прилежащи помещения – 149196лв. без ДДС
6.2. Реконструкция на сектор „стари вани“ в нов физиотерапевтичен сектор – 126864лв. без ДДС
6.3. Основен ремонт покрив над сектор „Вани“ – 110175лв. без ДДС

Всичко за филиала 110 175 лв. без вкл. ДДС

7. Филиал Сандански

- 7.1. Изграждане на открит плувен и закрит детски басейни по изготвен техн. Проект – 400000лв. без ДДС
7.2. Основен ремонт на водолечебен сектор в База 1Н -Бл.4-вани и Бл.5-тангентори – 270000лв. без ДДС
7.3. Основен ремонт на 39бр. болнични стаи вкл. 3бр. за инвалиди в Бл.1Н – Бл.1-150000лв. без ДДС
7.4. Направа хидроизолация на покривна тераса в База 1Н – Бл.1 – 8000лв. без ДДС
7.5. Ремонт на хидроизолацията на покрива на Бл.1 и Бл.2в в База 1Н – 15000лв. без ДДС

Всичко за филиала ори-843 000лв. без вкл. ДДС

8. Филиал Баня, Карлово

- 8.1. Основен ремонт на „Банче“ 80000 лв.
- 8.2. Проектиране, доставка и монтаж на асансьор в основната сграда -60000лв
- 8.3. Ремонт на отоплителната инсталация в основната сграда 160000лв
- 8.4. Подмяна дограма и направа топлоизолация на Къща №4 – 100000лв.
- 8.5. Изграждане на тераси по северна и южна фасада по изготвен техн. проект -350000лв.

Всичко за филиала – орц-750 000лв. без вкл. ДДС

9. Филиал Поморие

- 9.1. Ремонт фасади
- 9.2. Основен ремонт на 24бр. болничви стаи със сан. възли и 4бр. кабинети на I-и етаж в Стационара
- 9.3. Основен ремонт на 26бр. болничви стаи със сан. възли и 4бр. кабинети на II-и етаж в Стационара
- 9.4. Проектиране, доставка и монтаж слънчеви колектори за Стационара
- 9.5. Ремонт и доставка на оборудване за Кухненски блок
- 9.6. Ремонт, доставка и монтаж на 1 бр. циркуляционна помпа за Басейн
- 9.7. Ремонт помещения и ел. инсталации във Физиотерапия
- 9.8. Ремонт и закупуване уред за колянна става в Кинезитерапия
- 9.9. Завършване ремонт с проектиране, доставка и монтаж на вентилация в сектор за индивидуално и зимно калолечение
- 9.10. Ремонт кална кухня, изграждане лечебен басейн със солена вода, подмяна на апликационни кушетки и закупуване хидрофор за Калолечение
- 9.11. Направа Сауна
- 9.12. Изграждане открит плувен басейн
- 9.13. Довършване на 150 м.л. ограда
- 9.14. Подмяна подово покритие във Физиотерапия -20500лв. без вкл. ДДС

Всичко за филиала – има само една приложена стойностна сметка

10. Филиал Овча могила

- 10.1. Основен ремонт покривна конструкция над процедурни звена и пералня 20000лв
- 10.2. Основен ремонт отоплителна инсталация процедурни звена 50000лв
- 10.3. Ремонт носещата конструкция и подмяна топлоизолация по надземната част от водопровода за минерална вода- 400000лв.
- 10.4. Доставка и монтаж лазерен апарат – 5000 лв.

Всичко за филиала – орц 484 000 лв без вкл. ДДС.

11. Филиал „Св. Мина“ – Вършец

- 11.1. Довършване подмяната на тръбната мрежа в сутерена – 60000 лв.
- 11.2. Основен ремонт на Бл. Б- триетажно тяло – 740000лв.
- 11.3. Ремонт покрива на Производствена сграда /Работилница/ 65000лв.
- 11.4. Основен ремонт водолечебен сектор – 81000лв
- 11.5. Основен ремонт и доставка оборудване за физиотерапия 60000лв.
- 11.6. Направа външна ограда – 100000лв
- 11.7. Подмяна съществуващ асансьор 80000 лв
- 11.8. Основен ремонт I, II и III-и етажи на Бл. А – 243000лв
- 11.9. Изграждане минерален басейн . – 120000лв.

Всичко за филиала – орц- 1550 000лв без вкл. ДДС

12. Филиал Павел баня

- 12.1. Ремонт покрив и вентилация на кухненски блок – 34000лв. без ДДС
- 12.2. Ремонт покрив над закрит басейн – 40000лв. без ДДС
- 12.3. Изграждане геотермална централа по проект в процес на изготвяне-няма сметка
- 12.4. Доставка и монтаж нови уреди за Механотерапия – няма сметка
- 12.5. Доставка и монтаж нова физиотерапевтична апаратура - няма сметка
- 12.6. Доставка и монтаж рентгенов апарат – 38875лв. без ДДС

Всичко за филиала – 513 000лв./ няма приложени стойностни сметки по всички точки/

ЕКОЛОГИЯ

Предприятието-майка има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ.
Филиалите на "СБР-НК"ЕАД имат разработени програми за управление на болничните отпадъци.

ПРОГРАМА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ В ГРУПАТА

1. Утвърден "Правилник за работа на Съвета на директорите на "СБР-НК"ЕАД", в съответствие с който се осъществява дейността по управление на Групата;
2. Открит е и се води регистър на изпратените материали до Принципала – Министъра на здравеопазването;
3. Открита е и се поддържа електронна страница за разкриване на информация;
4. Периодични доклади /тримесечни/ за дейността на Групата;
5. Оповестяване на финансова и счетоводна информация по международните счетоводни стандарти;
6. За по-добра координация и като подпомагащ управлението на Предприятието-майка функционира Медицински съвет, в чиито състав влизат директорите на филиали и ръководните кадри от Централен офис. Дейността на Медицинския съвет е регламентирана с Правилника за дейността му;
7. Във филиалите са създадени съвети и комисии по реда на чл.74/1/ от Закона за лечебните заведения, работещи по утвърдени от директора на филиала планове за всяка календарна година;
8. Финансовото управление на Предприятието-майка се осъществява съгласно Правилника за устройството, дейността и принципите на управление на "СБР-НК"ЕАД

Подписано от името на "СБР-НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

Съставител:

/ Ем. Касова /

/ д-р Александър Семков /



**“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ
– НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС” ЕАД СОФИЯ**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (в хил.лв.) КОНСОЛИДИРАН за годината завършваща на 31.12.2010г.	бел.	31.12.2010	31.12.2009	преизчислен 31.12.2009
АКТИВИ				
<i>Нетекущи активи</i>				
Имоти, машини и съоръжения	3	19 096	19 799	19 799
Разходи за придобиване на нетекущи активи	3	5 643	5 903	5 903
Дълготрайни нематериални активи	4	125	25	25
Дялове и съучастия	5	163	163	163
Отсрочени данъчни активи	11.2	58	-	-
Обща сума на нетекущите активи		25 085	25 890	25 890
<i>Текущи активи</i>				
Материални запаси	6	862	767	767
Краткосрочни вземания	7	1 284	1 639	1 639
Парични средства	8	622	1 136	1 136
Предплатени разходи по проекти	9.5.1	265	-	-
Обща сума на текущите активи		3 033	3 542	3 542
ОБЩО АКТИВИ		28 118	29 432	29 432
КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Регистриран капитал	9.1	22 140	19 767	19 767
Внесен нерегистриран капитал	9.2	-	2 400	2 400
Резерви	9.3	11 539	11 511	11 511
Натрупана печалба/загуба/	9.4	(11 759)	(9 712)	(9 712)
Сума на всеобхватния доход за периода	9.4	(1 463)	281	(2019)
Обща сума на капитал и резерви		20 457	24 247	21 947
Финансирания	9.5	2 337	-	2300
<i>Текущи пасиви</i>				
Търговски и други задължения	10	4 429	4 860	4 860
Задължения към персонала	11	123	325	325
Данъчни и осигурителни задължения	12	188	-	-
Обща сума на текущите пасиви		4 740	5 185	5 185
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	11.1	584	-	-
Обща сума на текущите пасиви		584	-	-
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		28 118	29 432	29 432

Приложенията от страница 23 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков /

Съставител:

/ Е.М. Касова /

Заверил, съгласно доклад:

Дата: 12.04.2011 г.

(ДЕС Р. Боевска)

Редка Боевска
Регистриран одитор

**“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ
– НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС” ЕАД СОФИЯ**

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД (в хил. лв.) КОНСОЛИДИРАН за годината завършваща на 31.12.2010г.	бел.	31.12.2010	31.12.2009	преизчислен 31.12.2009
Нетни приходи от оперативна дейност:				
Услуги (комплексна медицинска услуга)	13.1	17 827	20 310	20 310
Стоки	13.2	55	70	70
Други	13.3	770	5 319	3 019
Общо приходи от оперативна дейност:		18 652	25 699	23 399
Оперативни разходи				
Използвани суровини, материали и консумативи	14	(4 477)	(5 785)	(5 785)
Разходи за външни услуги	15	(4 863)	(9 858)	(9 858)
Разходи за персонала	16	(9 495)	(8 470)	(8 470)
Разходи за амортизации	17	(856)	(873)	(873)
Отчетна стойност на продадени активи	18	(41)	(60)	(60)
Други оперативни разходи	19	(201)	(148)	(148)
Общо оперативни разходи:		(9 933)	(25 194)	(25 194)
Печалба /(загуба) от дейността		(1 281)	505	(1795)
Финансови приходи/(разходи) нетно	20	(240)	(224)	(224)
Печалба /(загуба) преди данъците		(1 521)	281	(2 019)
Разходи за данък върху доходите	11.2	(58)	-	-
Сума на всеобхватния доход за периода	9.4	(1 463)	281	(2 019)

Приложенията от страница 23 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков /

Съставител:

/ Ем. Касова /

Заверил, съгласно доклад:

Дата: 12.04.2011 г.

(ДЕС Р. Боевска)

Радка Боевска

регистриран одитор

**“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ
– НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС” ЕАД СОФИЯ**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (в хил. лв.) КОНСОЛИДИРАН за годината завършваща на 31.12.2010г.	бел.	31.12.2010г BGN	31.12.2009г BGN
Паричен поток от оперативна дейност			
Парични постъпления от контрагенти	21	12 201	17 208
Парични постъпления от МЗ за дейност	22	118	79
Парични постъпления от други финансираня	23	7 813	7 432
Плащания на контрагенти		(10 903)	(13 804)
Платени банкови такси и лихви в/у краткосрочни заеми и за оборотни средства		(229)	(5)
Парични потоци свързани с персонала и за осигуряване		(8 482)	(7 809)
Други плащания (нето)		(929)	(2 801)
Нетен паричен поток от/използвани в оперативната дейност		(411)	300
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Плащания за недвижими имоти, медицинско оборудване, апаратура и други	24	(83)	(7 661)
Плащания от бизнескомбинация - придобиване		-	-
Нетен паричен поток от/използвани в инвестиционна дейност		(83)	(7 661)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени потоци от емитирано и обратно, придобиване на ценни книжа	25	-	2 400
Получени заеми	26	-	1 100
Плащания по заеми		-	(1 551)
Платени банкови такси и лихви върху заеми		(20)	(28)
Паричен поток от/използвани във финансова дейност⁴		(20)	1 921
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		(514)	(5 440)
Парични средства към 1 януари		1 136	6 576
Парични средства към 31 декември	8	622	1 136

Приложенията от страница 23 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков /

Съставител:

/ Ем. Касова /

Заверил, съгласно доклад:

Дата: 12.04.2011 г.

(ДЕС Р. Боевска)

02/0 Боевска

Регистриран доктор

**“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ
– НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС” ЕАД СОФИЯ**

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (в х.лв.) КОНСОЛИДИРАН	Основен капитал BGN	Законови резерви BGN	Други резерви BGN	Неразпределена печалба BGN	Непокрита загуба BGN	Общо BGN
Салдо на 31.12.2009	19 767	308	13 603	3 186	(12 617)	24 247
Корекции , грешки				(2 300)		(2 300)
Преизчислено салдо на 31.12.2009 г.	19 767	308	13 603	886	(12 617)	21 947
Салдо на 01.01.2010 г.	19 767	308	13 603	886	(12 617)	21 947
Увеличение на собствения капитал	2 373		(2 400)			(27)
Печалба / загуба отнесена към собствения капитал						0
Прехвърляне на печалба или загуба за периода		28		(281)	253	0
Сума на всеобхватния доход за периода					(1 463)	(1 463)
Други изменения в собствения капитал– (внесен, но нерегистриран)						
Салдо на 31.12.2010 г.	22 140	336	11203	605	(13827)	20457

Приложенията от страница 23 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков /

Съставител:

/ Ем. Касова /

Заверил, съгласно доклад:
Дата: 12.04.2011 г.

(ДЕС Г. Боевска)

Регистриран одитор

Радка Боевска-регистриран одитор, гр.София-1233, бул. "Кн. Мария Луиза" №116 вх.Б
ет.2, ап.4

Tel: /+359 2 /931 3359, 088/ 8510 228 ; e-mail: rboevska@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО
ГР.СОФИЯ

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на **“Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс” ЕАД** (Групата), включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2010 година и свързаните с него консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за паричните потоци и консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщенооповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на Групата, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Групата. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни

оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

В Консолидирания отчет за финансовото състояние и в приложението към него т.3 на Групата към 31 декември 2010 година са включени разходи за придобиване на нетекущи активи (дълготрайни активи) с балансова стойност 2,248 х.лв. Ние не получихме достатъчно убедителна информация относно тяхната оценка и финансиране. Имайки предвид продължителния период на недовършване на този обект и неговата изложеност на влиянието на външни фактори, ние не сме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, че тези разходи не са надценени във финансовите отчети.

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефекта от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансово състояние на Групата към 31 декември 2010 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО)), приети за прилагане от Европейската комисия.

Доклад върху други правни изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, алинея 4 на Закона за счетоводството прегледахме приложения консолидиран годишен доклад за дейността на Групата за 2010 година. Консолидираният годишен доклад за дейността на Групата изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Финансовата информация, представена в консолидирания годишен доклад за дейността на Групата съставен от ръководството на Дружеството-майка, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в консолидирания годишен финансов отчет към 31 декември 2010 г. Отговорността за изготвянето на консолидирания годишен доклад за дейността на Групата се носи от ръководството на Дружеството-майка.

Регистриран одитор:



РАДКА БОЕВСКА

12 Април 2011г., гр.София

Адрес на одитора:
гр.София, п.к.1233
бул. "Кн.Мария Луиза" № 116, вх."Б" ет.2, ап.4

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Правно състояние на Групата

“Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс” ЕАД (дружество-майка) се вписва в Регистъра на търговските дружества от Софийски градски съд, по ф.д. №9980/02.08.2000 г. и в Агенцията по вписванията, със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието “СБР- НК” ЕАД с централно управление: гр. София, община Средец, бул. “Васил Левски” № 54 и филиали: Нареченски минерални бани, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисаря, Баня Карлово, Баните Смолян, “Свети Мина”, Вършец и филиал Баня.

“ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД (дъщерно дружество) се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието “ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. “Васил Левски” № 5, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

С Протоколно решение от Общото събрание на “Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД № 1/11.07.2008 г. Общото събрание взема разрешение за промяна на фирмата на дружеството от “ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД в “Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД.

Дъщерното дружество се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 26.08.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието “Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. “Васил Левски” № 54. и капитал 5 000 лева, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

Органи и адрес на управление на Групата

(1)Органи на управление са: Общо събрание и Съвет на директорите.

На 28.01.2010 година съгласно Договор за възлагане управление на лечебното заведение РД-16-25/28.01.2010 година, Министърът на здравеопазването определя състав на Съвета на директорите: д-р Александър Иванов Семков, Емилия Людмила Влахова и д-р Димитър Йорданов Николов. С Протокол №1 от 29.01.2010 година Съветът на директорите избира за изпълнителен директор д-р Александър Иванов Семков.

С Допълнително споразумение № РД-161/29.04.2010г. към Договор № РД-16-25/28.01.2010г. като член на Съвета на директорите е включен и д-р Димитър Делчев Русенов.

(2)Дружеството-майка има адрес на управление: град София, община Средец, бул. “Васил Левски” № 54 и осъществява своята дейност в следните филиали: Нареченски минерални бани, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисаря, Баня Карлово, Баните Смолян, “Свети Мина”, Вършец и Баня.

Към 31.12.2010 г. средносписъчният състав на персонала в дружеството е 1 279 броя.

(2) Органите на управление на дъщерното дружество да Общото събрание на съдружниците и Управителя. Медицинския център има адрес на управление: гр. София, община Столична, бул. “Васил Левски” № 54.

Дейността по управление на дъщерното дружество се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението с управителя д-р Елена Чавдарова Цалова.

Предмет на дейност на Групата

Предметът на дейност на дружеството-майка през 2010 година е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешения за осъществяване на лечебна дейност № СБ– 267 / 30.12.2009 и № СБ-267/09.02.2010г. година на Министъра на здравеопазването и със Заповед РД-01-255/24.03.2008 година е определена акредитационна оценка “отлична” за срок от пет години за цялостната дейност на лечебното заведение.

Предметът на дейност на дъщерното дружество – извършване на специализирана извънболнична помощ се осъществява след учредяване на търговско дружество и регистрация в съответния РЦЗ център, по смисъла на Закона за лечебните заведения.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет на Групата

Изявление за съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

Групата е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

Групата води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Представянето на финансовия отчет съгласно МСФО изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета, и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Принципи на консолидация и сравнителни данни на Групата

Групата представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Консолидираният финансов отчет се състои от финансовите отчети на дружеството майка и дъщерното дружество, изготвени към 31 декември 2010 година.

Отговорността за изготвянето на консолидирания финансов отчет се носи от ръководството на дружеството-майка.

Финансовият отчет на дъщерното дружество е изготвени за същия отчетен период, както и на дружеството-майка.

При изготвянето на консолидирания финансов отчет са обединени финансовите отчети на дружеството –майка и дъщерното дружество на база "ред по ред" по активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи.

Елиминирани са стойността на инвестицията на дружеството-майка в собствения капитал на дъщерното дружество, вътрешно-груповите операции и вътрешно-груповите разчети.

2.3. Сводна база на Групата

Във връзка със съставянето на ГФО на дружеството-майка, всеки един филиал е обработил данните за годишен архив и информацията е съхранена в реално време на сървъра в Централен офис. В Централен офис е внедрен многофирмен вариант, който обобщава информацията и се съставя обратна ведомост /аналитична, синтетична/, главна книга и всички справки и отчети за дружеството със Сводна база.

Съгласно действащата Счетоводна политика "Вътрешните разчети" по сметка "460" се равняват между филиалите и Централен офис ежесечно. Вътрешните разчети по основни пера са с нулеви салда към края на периода. При съпоставка на дебитните и кредитните обороти по обратни ведомости на филиалите и Централен офис е видно, че е получено равнение на салдата.

2.4. Приходи на Групата

Приходите на Групата се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент,

представляващ процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период, когато е уместно, до балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за всеобхватния доход.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.5. Разходи на Групата

Разходите на Групата се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи.

2.6. Имоти, машини и съоръжения и други нетекущи активи на Групата

Имотите машини и съоръжения и други нетекущи активи, са били преоценявани с проценти, обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство, при което е формиран преоценъчен резерв.

Като имоти машини и съоръжения и други нетекущи активи се отчитат активи които отговарят на критериите на МСС 16 (имат натурално-веществена форма, използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква икономически изгоди от актива) и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот ,машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините , съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупани амортизационни отчисления и натрупани загуби от обезценка и така са отразени в счетоводния баланс.

2.7. Методи на амортизация на Групата

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имоти, машини, съоръжения и други нетекущи активи. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемостта морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- Сгради, конструкции и съоръжения – 25 г.
- Машини и оборудване – 3,33 г.
- Компютри, програмни продукти и други ДНМА – 2 г.
- Транспортни средства без автомобили – 4 г.
- Обзавеждане и трайни активи и други ДМА - 6,7 г.

2.8. Обезценка на активи на Групата

Съгласно МСС 36 към датата на изготвяне на финансовия отчет балансовите стойности на имотите, машините, съоръженията и други нетекущи активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност.

В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загуба от обезценка, която би следвало да намери отражение в отчета за доходите.

2.9. Нематериални активи на Групата

Като нематериалните активи се отчитат активи , които отговарят на определения за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

При придобиването им нематериалните активи се отчитат по себестойност. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

2.10. Материални запаси на Групата

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване). Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- количества материали ,труд и други производствени разходи извън нормалните граници
- разходи за съхранение в склад
- административни разходи
- разходи по продажбите.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът средно-претеглена стойност.

2.11. Търговски и други вземания на Групата

Като кредити и вземания възникнали първоначално в дружеството се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност. Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане като е прието вземания с изтекъл срок от падежа. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици.

2.12. Пари и парични еквиваленти на Групата

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозитите в банки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;

2.13. задължения към доставчици и други задължения на Групата

Класифициране на задълженията:

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и задълженията към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство на Групата

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. През 2009 година размерът на вноската е 31%, за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите лица в дружеството в съотношение 60:40 (работодател / осигурено лице), а през 2010г – 28.60%, като 16.50% са от работодател и 12.10% от осигуреното лице.

Към Групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с предварително твърдо определени (дефинирани) вноски.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на настоящия финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на тези задължения и оповестява разхода който очаква да направи в настоящето приложение през следващите отчетни периоди. Дружеството определи своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текущото на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Актюерските печалби и загуби се признават като приход или разход, когато нетните кумулативни непризнати актюерски печалби или загуби в края на предходната отчетна година са превишавали 10 % от настоящата стойност на задължението за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране. Актюерските печалби и загуби се признават за очаквания средно-оставащ брой години трудов стаж на персонала.

2.15. Дружествен капитал и резерви на Групата

Дружеството-майка, като еднолично акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества и с регистриран капитал на база балансова стойност към датата на регистрация – 02.08.2000г. с изцяло държавно участие.

Дъщерното дружество като еднолично дружество с ограничена отговорност е с регистриран капитал към датата на регистрация – 19.06.2008 г. със 100 % собственост на "СБР – НК" ЕАД.

2.16. Дялове и участия (инвестиции в дъщерни , асоциирани предприятия и малцинствени дялове) на Групата

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по метода - цена на придобиване, съгласно изискванията на МСС 27 – консолидирани и индивидуални финансови отчети.

Инвестициите в асоциираните предприятия са представени по метода - цена на придобиване, съгласно изискванията на МСС 27 – консолидирани и индивидуални финансови отчети.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по метода - цена на придобиване, съгласно изискванията на МСС 27 – консолидирани и индивидуални финансови отчети.

МСФО 3 Бизнес комбинации (преработен) и МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети (изменен)

МСФО 3 (преработен) въвежда значителни промени в счетоводното отчитане на бизнес комбинациите, извършени след датата на неговото влизане в сила. Тези промени засягат оценката на неконтролиращото участие, отчитането на разходите по сделката, първоначалното признаване и последващо оценяване на условно възнаграждение, както и бизнес комбинациите, реализирани на етапи. Тези промени ще окажат ефект върху стойността на признатата репутация, отчетените резултати от дейността за периода на извършване на бизнес комбинацията и за бъдещи периоди.

МСС 27 (изменен) изисква промените в участието в дъщерно дружество (без загуба на контрол) да се отчитат като сделка със собствениците в качеството им на собственици. Следователно, тези сделки вече не водят до възникване на репутация, нито печалба или загуба. В допълнение, измененият стандарт променя счетоводното отчитане на загубите, понесени от дъщерно дружество, както и загубата на контрол върху дъщерно дружество. Промените в МСФО 3 (преработен) и МСС 27 (изменен) имат ефект върху придобиване или загуба на контрол върху дъщерни дружества и сделки с неконтролиращи участия, извършени след 1 януари 2010 г.

2.17. Отсрочени данъци на Групата

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет. За отчетените загуби през предходните години не са начислявани отсрочени данъчни активи, тъй като ръководството не сче, че в близко време ще постигне достатъчно облагаема печалба, която да може да намали с пренасяне на загуби от минали години по реда на корпоративния закон.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

През 2010 година дружеството приема да начислява отсрочени данъци върху начислените и провизирани дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране.

2.18. Промени в в счетоводната политика и оповестявания

Нови и изменени стандарти и разяснения

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, с изключение на следното на следните нови и изменени МСФО и Разяснения на Комитета за разяснения по Международните стандарти за финансово отчитане („КРМСФО“), действащи към 1 януари 2010 г.:

- МСФО 3 Бизнес комбинации (преработен) и МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети (изменен), в сила от 1 юли 2009 г., включително произтичащите изменения в МСФО 2, МСФО 5, МСФО 7, МСС 7, МСС 21, МСС 28, МСС 31 и МСС 39

Приложението на тези стандарти или разяснения е описано по съответните точки.

2.19. Публикувани стандарти, които все още не са в сила

Публикуваните стандарти, които все още не са действащи до датата на издаване на финансовия отчет на Дружеството, са изброени по-долу. Дружеството ще ги приложи считано от съответните дати на тяхното влизане в сила.

МСС 12 Данъци върху доходите (изменение)

Изменението предоставя практическо разрешение на проблема относно определянето дали активите, оценявани по модела на справедлива стойност съгласно МСС 40 Инвестиционни имоти, са възстановими чрез тяхната употреба или продажба. Изменението е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011 г. Дружеството не очаква то да окаже влияние върху неговото финансово състояние и резултати от дейността. Изменението все още не е прието от ЕС.

МСС 24 Оповестяване на свързани лица (изменение)

Измененият стандарт е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 г. Той пояснява дефиницията на свързано лице с цел опростяване на идентифицирането на тези взаимоотношения и елиминиране на непоследователностите при неговото приложение. Преработеният стандарт въвежда частично освобождаване от изискванията за оповестяване за държавни предприятия. Дружеството не очаква това изменение да окаже влияние върху неговото финансово състояние или резултати от дейността.

МСС 32 Финансови инструменти: представяне - Класификация на емисиите на права (изменение)

Изменението в МСС 32 влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 февруари 2010 г. Чрез него се прави промяна в дефиницията за финансов пасив, за да се класифицират емисиите на права (и някои опции или варианти) като капиталови инструменти, когато тези права се дават пропорционално на всички съществуващи собственици на един и същи клас недеривативни капиталови инструменти на предприятието, или в случай на придобиване на фиксиран брой от собствените капиталови инструменти на предприятието за фиксирана сума в каквато и да било валута. Това изменение няма да окаже влияние върху финансовите отчети на Дружеството след първоначалното му приложение.

МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестяване (изменения)

Измененията подобряват изискванията за оповестяване във връзка с трансферирани финансови активи. Те са в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011 г. Дружеството счита, че тези изменения няма да окажат влияние върху финансовия му отчет. Те все още не са приети от ЕС.

МСФО 9 Финансови инструменти: класификация и оценка

МСФО 9, както е публикуван, отразява първият етап от работата на БМСС за смяна на МСС 39 и е приложим за класификацията и оценката на финансови активи, както те са дефинирани в МСС 39. Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. На последващи етапи, БМСС ще разработи класификацията и оценката на финансовите пасиви, счетоводното отчитане на хеджирането и отписването. Приключването на този проект се очаква в началото на 2011 г. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от МСФО 9 върху финансовото си състояние и резултати от дейността. Стандартът все още не е приет от ЕС.

КРМСФО 14 Предплащане на минимално изискване за финансиране (изменение)

Изменението в КРМСФО 14 влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2011 г. и изисква ретроспективно приложение. То дава насоки относно оценката на възстановимата сума на нетен пенсионен актив. Изменението позволява предплащането на минималното изискване за финансиране да се третира като актив. Дружеството счита, че изменението няма да окаже влияние върху финансовия му отчет.

КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с капиталови инструменти

КРМСФО 19 влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010 г. Разяснението пояснява, че капиталовите инструменти, емитирани за кредитор с цел погасяване на финансов пасив, отговарят на изискванията за платено възнаграждение. Емитираните капиталови инструменти се оценяват по справедлива стойност. В случай, че това не може да се направи надеждно, инструментите се оценяват по справедливата стойност на погасения пасив.

Възникващата печалба или загуба се признава незабавно в текущия финансов резултат. Прилагането на това разяснение няма да окаже влияние върху финансовия отчет на Дружеството.

2.20. Публикувани стандарти, които все още не са в сила (продължение)

Подобрения в МСФО (публикувани през май 2010 г.)

БМСС публикува Подобрения в МСФО, представляващи набор от изменения в МСФО. Те не са приложени, тъй като влизат в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2010 г. или 1 януари 2011 г. Дружеството не очаква тези изменения да окажат ефект върху неговото финансово състояние и резултати от дейността. Те все още не са приети от ЕС.

3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ НА ГРУПАТА

Показатели	Имоти	Машины и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	ОБЩО
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2010 г.	17 370	5 441	2 900	1 152	2 424	29 287
Придобити	1	61	63	0	33	158
Отписани	46	0	0	0	0	46
	17 325	5 502	2 963	1 152	2 457	29 399
Нагрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2010 г.	1 757	5 074	560	1 146	951	9 488
Начислена амортизация	387	175	113	0	158	833
Амортизация на излезли	18	0	0	0	0	18
	2 126	5 249	673	1 146	1 109	10 303
Балансова стойност на 31.12.2010 г.	15 199	253	2 290	6	1 348	19 096

Към 01.01.2005г. е направен преглед и оценка на имоти, машини и съоръжения от технически експерти на дружеството-майка, за да се определи дали са настъпили условия за преоценка и обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36 "Обезценка на активи" и МСС 16 Въз основа на този преглед ръководството на дружеството е определило, че е необходимо да се извърши еднократна преоценка, по пропорционалния метод.

Ръководството на дружеството-майка взе решение да не се преоценяват имотите (земя и сграда), като се основава на преценката че разходите, които ще коства преоценката не оправдават ползата от представянето на активите по справедлива стойност.

Тъй като тази преоценка не е извършена за земите и сградите балансовата стойност значително се различава от справедливата.

Към 31.12.2010 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството-майка.

Към 31.12.2010 година неприключените разходи за придобиване на нетекущи по обекти на Групата са:

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Жилищен блок	Сандански	12
ИГ проучване - проект	Сандански	2
Строително съоръжение - ограда	Кюстендил	1
Нежилищни сгради - проект	Хисар	17
Проект болница	Баня Карлово	18
Ремонт „Красива България“	София	102
Отопление	Велинград	115

Проект	Вършец	1
Незавършено строителство	София	2 248
Ремонт Детски санаториум Хисар	София	3 090
Проект Кюстендил	София	5
Проект Вършец	София	2
Проект балнеологично отд. Овча могила	София	28
НДМА	София	2
Всичко:		5643

Натрупаните разходи са остатъци по сметката на неактуваните обекти и неприключилите договори, които вероятно ще бъдат отнесени в разходната част за следващите години.

4. Дълготрайни нематериални активи на Групата

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2010	Година, завършваща на 31.12.2009
Налични на 01.01.		
- по отчетна стойност	105	95
- по балансова стойност	25	37
Движение за годината	122	10
Натрупана амортизация	102	80
Наличност на 31.12.		
- по отчетна стойност	227	105
- по балансова стойност	125	25

5. Дялове и участия на Групата

	2010	2009
Асоциирани предприятия – "Атриум" ООД-Хисар	135	135
Малцинствено участие – "Калифея" - Хисар	28	28
Общо:	163	163

6. Материални запаси на Групата

	2010	2009
Хранителни продукти	68	71
Горивни материали	588	488
Резервни части	61	69
Работно облекло и постелочен инвентар	55	31
Амбалаж	0	0
ММП на склад	9	15
Медикаменти и консумативи	23	23
Други материали	53	63
Стоки	5	7
Общо:	862	767

Всички налични към 31.12.2010 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на Групата счита, че към 31.12.2010 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

7. Краткосрочни вземания на Групата

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Вземания от клиенти	389	442
Клиенти по аванси	610	730
Данъци за възстановяване (НАП)	0	147
По липси и начети	2	2
По съдебни спорове	117	113
Присъдени вземания	2	2
Тур, застраховка, вътрешни удържки и др.	183	222
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	1284	1 639

Вземанията от клиенти са текущи и са свързани с неплатени, но начислени наеми и непреведена сума РЗОК.

Предплатените разходи включват:

- застраховки и абонамент преса, тъй като те са признати еднократно за разход в календарната 2010 година, с тяхната стойност преобразуваме в Данъчната декларация в посока увеличение.

8. Парични средства на Групата

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Каса в лева	33	18
Разплащателна сметка	548	1078
Предоставени депозити	9	12
Набирателна сметка	28	24
Общо:	618	1 132

Посочените остатъци към 31.12.2010 г. на парични средства се потвърждават от съответните парагони на сметките.

Предоставените депозити са гаранциите на управителния орган, съгласно Договора за управление.

В набирателната сметка се натрупват средства за участие в процедури и гаранции за изпълнение по договори за изпълнение при дружеството-майка.

Наличността на парични средства на дъщерното дружество е само в разплащателната сметка в размер на 4000 лв.

9. Капитал и резерви на Групата

9.1. Основен дялов капитал

Към 31.12.2009 г. регистрираният основен капитал на дружеството-майка е в размер на 19 767 000 лв. разпределен в 19 767 000 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка една.

Прехвърляне на средствата от сметката на допълнителния капитал, води до увеличениена основния капитал през 2 010г. с 2 400 000 лв., в резултат на изпълнение на &66, ал.2 от Закона за държавния бюджет на РБългария - за преведените целеви средства от МЗ през 2009 година за капиталови разходи , съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 78 от 24.02.2010 г.

С допълнително споразумение РД-10-640/ 10.07.2009г. към Договор РД-10-340 от 30.05.2009 г. Принципалът превежда на дружеството целева субсидия за капиталови разходи за 2009 г. в размер на 2 400 000 лв.

Намалениета на основния капитал е в размер на 26 741 лв., извършено чрез обезсилване на 26 741 броя поименни акции всяка на стойност 1 лев, представляващи правото на

собственост вълху Балнеолечебница Банкя, съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 568 от 12.11.2010 г.

Елиминирани са от пасива на баланса на "МЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерното-дружество) 5 000 лв., разпределени в 100 дяла по 50 лв. всеки.

Едноличен собственик на капитала на дружеството-майка е държавата и се управлява чрез принципала – Министъра на здравеопазването.

9.2. Внесен нерегистриран капитал на Групата

През 2010 г. няма отражение.

9.3. Резервите на Групата са в дружеството-майка са формирани от:

- Общи резерви в размер на 336 хил. лв., осчетоводени от предходни години законови резерви в резултат на формиран положителен резултат. През 2008 г. са формирани резерви в размер на 70 хил.лв., съгласно Протокол на Общото събрание №РД-16-230/27.06.2008г.

През 2010 година има увеличение с 28 хил. лв., съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 338 от 29.06.2010 г. за рапределяне на печалбата за 2009 година, селд данъчно облагане.

Преоценъчен резерв в баланса на дружеството не е представен. Резултатът от извършената преоценката към 1 януари 2004г. е признат в неразпределена печалба при преминаване към МСС.

Други резерви в размер на 11 203 хил.лв., формирани от основно от 10 145 хил.лв. от нова поликлиника Банкя.

9.4. Натрупаните непокрити загуби и неразпределени печалби съдържат:

- Печалба от 2000 г. – 735 хил.лв., която е разпределена в следващата година и остава с нулево салдо като неразпределена печалба

- Печалба от 2001 г. – 25 хил. лв., която е разпределена в следващата година и остава с нулево салдо като неразпределена печалба

- Загуба от 2002 г. – 719 хил.лв.

- Загуба от 2003 г. – 275 хил.лв.

- Печалба от 2004 г. – 806 хил.лв., която е разпределена за покриване на предходни загуби, съгласно протокол на Общото събрание

- Загуба от 2005 г. – 5 379 хил.лв.

- Загуба от 2006 г. - 279 хил.лв.

- Печалба от 2007г.- 694 хил.лв. , която е разпределена в 2008г. за покриване на предходни загуби ., съгласно протокол на Общото събрание.

- Загуба 2008г. – 2 989 хил.лв.

- Сума на всеобхватен доход за периода (печалба) от 2009 г. на Групата – 281 хил.лв. (в т.ч. 1.хил.лв.загуба на дъщерното дружество).

В резултат на извършеното преизчисление, след корекция на финансиране за дълготрайни активи в размер на 2 300 хил. лева признато в приход за 2009 годиа, намаляваме финансовия резултат за 2009 година и отчитаме Сума на всеобхватен доход за периода (загуба) от 2009 – 2019 хил. лв.

- Сума на всеобхватен доход за периода (загуба) от 2010 г. – 1 463 хил.лв.

През отчетната 2010 година Групата формира отрицателен финансов резултат.

През 2010 година извършихме корекция на финансовия резултат за 2009 година. Отразахме намаление на неразпрнеделената печалба в размер на 2 300 000 лева, и увеличение на сметката отчитаща Финансиране за дълготрайни активи, спазвайки принципа на съпоставимист на приходи с разходи, тъй като обект детски санаториум Хисар не е пуснат в експлоатация.

Спазвайки МСС 19 начислихме отсрочен данък за провизираните задължения при пенсиониране на персонала в размер на 58 хил. лв..

В резултат на оповестеното в следващата година смятаме, че ще има обратно проявление на отсрочения актив.

Прилагайки принципа на предпазливост не са начислени отсрочени данъци за провизирани неизползвани отпуски, имайки в предвид действащата до 2009 г. счетоводна политика.

Към 31.12.2010 година неразпределената печалба е в размер на 605 хил. лв., формирана в от:

- 2 182 хил. лв. – корекции от преизчисление към прехода от НСС/МСС, което е прехвърлянето на формирания преоценъчен резерв от последващи оценка на активи, формиран от извършени преоценка на активи до 01.01.2002 година по действащото законодателство и прехвърлянето в неразпределена печалба

- 621 хил. лева – резултат от еднократната преоценка към 01.01.2005 година, която не се осчетоводява чрез сметката на преоценъчния резерв, а е намерила отражение директно като балансово число в Баланса и Отчета за собствения капитал за 2005 година, съгласно МСС 8.
- През 2007 год. в резултат на вливането на "СБР Свети Мина" ЕАД сметката на капитала за сметка на собственика търпи увеличение със 102 хил. лв. на финансов резултат Печалба.
- През 2009 г. текущ резултат – печалба 281 хил.лв., преобразуван в загуба 1463 хил.лв.
- През 2010 г. текущ резултат загуба – 1463 хил.лв.

Към 31.12.2010 година непокрытата загуба е в размер 12 364 хил.лв.

- През 2007 год., в резултат на вливането на "СБР Свети Мина" ЕАД, сметката на капитала за сметка на собственика търпи увеличение с 69 хил. лв. на финансов резултат Загуба.
- През 2007 год. настъпват други изменения в собствения капитал за сметка на загубата от предходната година съгласно писмо № 04-00-2598/2007 г. на Министерство на околната среда и водите за непокрыти задължения за разходвана минерална вода за периода 2001 – 2006 г. в размер на 3 368 хил.лв.
- През 2008г. е покрити загуба в размер на 624 хил.лв., съгласно Протокол на Общото събрание №-РД-16-230/27.06.2008г.

През 2008г. е увеличена непокрытата загуба от предходни години в размер на 970 160,65 лева, в резултат на извършени преводи към МОСВ, съгласно актове и констативни протоколи по разрешителни за водоползване.

През 2009г. е увеличена непокрытата загуба от 2008 г. в размер на 2 989 хил.лв.лева. В същата година имаме покриване на загуба в размер на 254 хил. съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 338 от 29.06.2010 г. за покриване на загуба от минали години, след данъчно облагане.

9.5. Финансирания

Към 31.12.2010г. извършихме преобразуване на резултата от 2009 година, за неактувания обект Детски санаториум Хисар, за който средствата 2 300 000 са усвоени, но няма съпоставимост на приходи с разходи, тъй като няма Приемателно предавателен протокол за пускане в експлоатация. Отразенат стойност остава сато салдо на финансиране за дълготраен актив до пускането му в действие.

Стойността от 37 хил. лв. е авансово финансиране на Проект човешки ресурси. Тази стойност ще бъде отразена като приход в момент на признаване на разходи при приключване на проекта.

9.5.1. Предплатени разходи по проекти на Групата

Към 31.12.2010 година дружеството-майка отчита натрупани разходи по Проект човешки ресурси в размер на 265 хил. лв., които ще бъдат отчетени като текущи в годината на приключване на проекта.

10. Търговски и други задължения на Групата

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	544	416
Доставчици по аванси	792	713
Вътрешни удръжки	22	22
Други задължения	3090	3 728
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	4429	4 860

Задълженията към доставчици, както и гаранциите за участие и изпълнение са текущи. Най голямата стойност в размер на 3070 хил.лв. (от която краткосрочна част за 2010 г. – 851 хил.лв. и дългосрочен остатък до изтичане на договора 2219 хил.лв.) е начислението на погасителните вноски и лихви за седем годишен период по договор с "Енемона" за енергийна ефективност във филиалите: Сандански, Вършец, Хисар и Велинград.

11. Краткосрочни задължения към персонала на Групата

Краткосрочни задължения в размер на 123 хил. лв. са за начислен неизползвания компенсируем отпуск, които дават отражение в ГДД при преобразуване на финансов резултат.

11.1 Дългосрочни задължения към персонала на Групата

	2010	2009
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	584	-

Задълженията към персонала на Групата за изплащане на обезщетения при пенсиониране посочени в актюерския доклад, свързан с изчисляване на настоящата стойност към 31.12.2010 г. съгл. МСС 19 за бъдещи задължения на предприятието след настъпване на събитието придобиване право на пенсия, възлизат на: 584 хил.лв. в т.ч. 34 хил.лв. лихви.

Тази стойност е разделена в краткосрочна част: 92 хил.лв. и в дългосрочна част 492 хил.лв.

11.2 Отсрочени данъчни активи на Групата

	2010	2009
Начислен данък върху провизии при пенсиониране	58	-

През 2010 г. дружеството признава задължение към персонала за пенсиониране, в замяна на доходи, които са платими в бъдеще. Върху осчетоводената дисконтирана стойност, посочена от актюера е формиран ефект от отсрочен данъчен актив в размер на 58 хил. лв.

12. Данъчни и осигурителни задължения на Групата

	31.12.2010 BGN '000	31.12.2009 BGN '000
ДДС	187	0
Данъци при източника, ДОД и осиг. задължения	1	0
Общо:	188	0

Данъчните задължения на Групата са текущи.

През 2010 година са извършени следните проверки и ревизии в дружеството-майка:

От РЗОК – гр. Благоевград две проверки на филиал “Сандански” по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.01. – 31.03. 2010 г.

От РЗОК – гр. Бургас шест проверки на филиал “Поморие” по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.01. – 31.08. 2010 г.

От РЗОК – гр. Велико Търново две проверки на филиал “Овча могила” по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.04. – 31.08. 2010 г.

От РЗОК – гр. Кюстендил една проверка на филиал “Кюстендил” по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.01. – 30.04. 2010г.

От РЗОК – гр. Монтана на филиал “Св. Мина” – гр. Вършец общо осем проверки, като: шест проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.01. – 30.09. 2010г. и две проверки за съответствие на дейността на филиала със изискванията на НРД 2010 и Закона за лечебните заведения

От РЗОК – гр. Пазарджик на филиал “Велинград” две проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.01. – 30.06. 2010 г.

От РЗОК – гр. Пловдив на филиал “Хисар” пет проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.01. – 31.10. 2010 г.

От РЗОК – гр. Пловдив на филиал “Наречен” една проверка по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.01. – 30.04. 2010 г.

От РЗОК – гр. Пловдив на филиал “Баня - Карловско” две проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.01. – 30.06. 2010 г.

От РЗОК – гр. Смолян на филиал "Баните - Смолян" една проверка по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.04. – 31.08. 2010г.

От РЗОК – София област на филиал "Момин проход" четири проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.03. – 31.08. 2010г.

От РЗОК – гр. Стара Загора на филиал "Павел баня" три проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода 01.02. – 30.04. 2010 г.

13. Приходи на групата

13.1. Нетните приходи от продажба на услуги на Групата:

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	10014	13 339
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	7813	6 971
Общо:	17827	20 310

13.2 Приходи от продажба на стоки на Групата включват:

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Продадена стока в барчета и надценка	55	70
Общо:	55	70

13.3. Други приходи на Групата включват:

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Продажба на дълготрайни активи	0	187
Продажба на материали	1	2
Наеми	124	159
Застраховки	49	74
Допълнителни услуги /тел.,ютия/ пране, транспортна услуга	13	18
Приходи от Програма по временна заетост	27	33
Усвоено финансиране от МЗ - ветерани	125	79
Усвоено финансиране от МЗ	0	2 300
Продукция - храна	83	2 001
Други приходи	348	466
Общо:	770	5 319

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на активи, собственост на Групата .

14. Разходи за суровини, материали и консумативи на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Материали и хранителни продукти	2440	3 312
Вода	820	821
Ел. енергия	819	843
Гориво и смазочни материали	62	68
Други(медикаменти и дребен инвентар)	336	741
Общо:	4477	5 785

15. Разходи за външни услуги на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Застраховки	86	608
Данъци и такси	1261	1 092
Граждански договори	43	42
Наем	5	77
Съобщителни услуги	127	117
Нает транспорт	56	58
Осветление и отопление	1499	1 597
Вода	401	469
Текущ ремонт	633	4 098
Реклама	37	137
Консултантска дейност	115	72
Други (абонамент техника и преса, охрана)	600	1 490
Общо:	4863	9 857

16. Разходи за персонала на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	7230	6641
Начислени суми за неизползван платен отпуск	76	325
Начислени суми – провизии при пенсиониране	618	-
Изплатени суми за обезщетения по КТ	214	166
Вноски по социалното и здравно осигуряване	1313	1 302
Начислени суми на наетите по договор за управление и контрол	44	36
Общо:	9495	8 470

17. Разходи за амортизации на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Разходи за амортизации на активи придобити със собствени средства	856	873
Общо:	856	873

18. Суми с корективен характер на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Отчетна стойност на продадени стоки	41	52
Отчетна стойност на продадени активи	0	8
Други суми с корективен характер	0	0
Общо:	41	60

19. Други оперативни разходи на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Командировки	34	45
Представителни	7	11
Брак, фири, ремонт	3	2
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	3	1
Съдебни дела	26	1
Актове	3	0
Касов бон / друг документ /	1	0
Глоби ,неустойки,рев.актове , карти	7	36
Други	10	13
Извънредни разходи	107	39
Общо:	201	148

20. Финансови приходи/разходи на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	5	20
Осчетоводен приход от остатъка на пропорционална част от финансови приходи за бъдещи периоди от дялово участие		0
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	(20)	(28)
Разходи за лихви	(224)	(216)
Финансови приходи/разходи - нето	(239)	(224)

През 2010 г. дружеството приключва със счетоводна и данъчна загуба и върху резултата не се начислява корпоративен данък печалба по ЗКПО.

Формиран е ефект от данъчна временна разлика в размер на 58 хил.лв., която ще има обранно проявление в момент на изплащане на обезщетение при пенсиониране в следващ период.

21. Парични постъпления от контрагенти на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Комплексна здравна услуга и платени медицински услуги	10 014	17 208
Общо:	10 014	17 208

22. Парични постъпления от финансиране на текущата дейност на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Финансиране за текуща дейност от МЗ	125	79
Общо:	125	79

23. Парични постъпления от други финансираня на Групата

	2010 BGN '000	2009 BGN '000
Постъпления от ЗОК по клинични пътеки	7813	7 399
Постъпления от Програма по временна заетост	27	33
Общо:	7840	7 432

24. Плащания от бизнескомбинация на Групата

Елиминирано е влиянието на плащанията от бизнескомбинацията - придобиване от паричния поток на "СБР-НК" ЕАД в размер на 5 000 лв., които са внесени и регистрирани основен капитал на дъщерното дружество "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД.

25. Паричен поток от инвестиционна дейност на Групата – формиран в размер на 83 хил. лева в резултат на плащания по договори за ремонти и реконструкции на базите.

26. Получени потоци от емитирано и обратно, придобиване на ценни книжа на Групата
През 2010 г. на дружеството няма целева субсидия, която да даде отражение в отчета.

27. Получени заеми на Групата

През 2010 г. дружеството няма получен заеми.

28. Сделки със свързани лица на Групата

Свързани лица са Министерство на здравеопазването и Националната здравна каса.

Дружеството е във взаимоотношения на свързани лица със своето дъщерно предприятие "Медицински център – рехабилитационен национален комплекс" ЕООД 100% собственост, учредено през 2008г., като до момента е внесен само регистрирания основен капитал в размер на 5 000 лв.

Дружеството има участие в асоциирани предприятия:

- "Калифея" – Хисар – 10.75% собственост, представляващи 2 795 акции по 10 лв. всяка в размер на 27 947.85 лв.

- "Атриум" ООД – Хисар – 24% собственост, представляващи 1 350 дяла по 100 лв., всеки в размер на 135 000 лв.

Дружеството не упражнява значително влияние и няма контрол върху финансовата и оперативната политика. Инвестициите в асоциираните предприятия са представени по метода - цена на придобиване, съгласно изискванията на МСС 27 – консолидирани и индивидуални финансови отчети.

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

29. Възнаграждения за одиторски услуги

Този финансов отчет е одитиран от д.е.с. Радка Боевска. Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит. През годината регистрирания одитор не е предоставял други услуги. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.38, ал.5 от Закона за счетоводството.

30. Оповестяване на предявени иски, във връзка със съдебни дела на Групата

Изп. д. № 101/2006г. по описа на СИС при ИРС:

Взискател: "СБР-НК" ЕАД

Длъжник: "Терем – Цар Самуил" ЕООД

Предмет: Заплащане от длъжника на взискателя сумата от 891.16 лв., представляваща разноски по гр.д. №1239/2005г. по описа на СОС.

Касационно гр.д. № 1393/2010г. по описа на ВКС, 4-то г.о.:

Жалбоподател: "СБР-НК" ЕАД, Филиал Момин Проход

Ответник: д-р Диана Тодорова-Маринова

Предмет: жалба срещу решение на СГС, ВГО, 4-ти Б състав от 18.03.2010г., постановено по гр.д. № 3826/2008г. по описа на СГС. СГС оставя в сила решение на СРС, с което е отхвърлен иска на Филиал Момин Проход за заплащане от длъжника на сумата от 3 415 лв., представляваща обезщетение за неизпълнение на Договор за повишаване на квалификацията от 30.06.2003г., ведно с лихвата от 196 лв.

Въззивно търг.д № 508/2010г. по описа на САС, 6-ти с-в:

Жалбоподател: "СБР-НК" ЕАД (ищец в първоинстанционното производство)

Жалбоподател: НЗОК (ответник в първоинстанционното производство)

Предмет: решение на СГС, ТО, 6-ти с-в от 04.03.2010г. по търг. д. № 1939/2007г. по описа на СГС – и двете страни обжалват решението. СГС частично уважава иска на "СБР-НК" ЕАД за сумата от 21 122лв. и отхвърля иска в частта за сумата от 418.32 лв.

Делото е насрочено за **06.04.2011г. от 09.00ч.**

Гр. д. № 146/2011г., 15-ти с-в, по описа на ПРС
Ищец: Стефан Николов Стоянов
Ответник: "СБР-НК" ЕАД, Филиал Хисаря
Предмет: трудов спор по чл. 344, ал. 1, т. 1-3 от КТ.

В.гр.д.№984/2010г. по описа на Апелативен съд гр.Пловдив – образувано по жалба на ЦКС срещу решение на Окръжен съд гр.Пазарджик – за санаториума в гр.Велинград.

Т.д.№658/2005г. по описа на СГС, VI Търговско отделение, 5 състав – срещу „ТВС Прим“ ООД – уважени са насрещните претенции и на двете страни, като разликата в размер на ок. 19 000 лева е в полза на СБР-НК ЕАД. Решението все още не е влязло в сила. Тече срок за обжалване.

Гр.д.№ 1409/2010г. по описа на РС гр.Асеновград – ищец Д-р А.Бучков за отмяна на дисциплинарно наказание „Забележка“. Делото е висящо пред Окръжен съд гр.Пловдив.

31. Събития след края на отчетния период на Групата

След датата на отчетния период настъпиха не съществени коригиращи събития, в резултат на фактурирана медицинска дейност по клинични пътеки към РЗОК в 2011 година, за дейност извършена през 2010 година от следните филиали:

- Наречен – 41 616 лева;
- Сандански – 46 529 лева;
- Кюстендил – 4 624 лева;
- Овча могила – 40 460 лева;

Общо фактурираната стойност в размер на 133 229 лева като съотношение спрямо общите приходи за 2010 година не оказват съществено влияние.

Дружеството не приключва с положителен финансов резултат 2010 година, в резултат на което фактурираните дейности към РЗОК не водят до годишен корпоративен данък за довносяне.

Данъчният ефект се свежда до намаляване на данъчната загуба за приспадане.

След края на отчетния период на 30.03.2011 година в Търговския регистър на Агенцията по вписванията, се вписа настъпилото обстоятелство от 2010 година за намаление на капитала на Дружеството.

Подписано от името на Групата "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

/д-р Александър Семков/

Съставител:

/Ем. Касова/

