

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

Дата на финансовия отчет: 31.12.2011г.

Текущ период: годината започваща на 01.01.2011г. и завършваща на 31.12.2011г.

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

Дата на изготвяне на финансовия отчет : 14.03.2012 година

Орган одобрил отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 3 от дата 28.03.2012година.

Съдържание

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2010 ГОДИНА	3
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	23
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	24
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	25
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	26
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СБР-НК“ ЕАД	27

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	29
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	29
3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	38
4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	39
5. ДЯЛОВЕ И УЧАСТИЯ	39
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	39
7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ	40
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	40
9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	40
10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	42
11. КРАТКОСРОЧНИ И ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	43
11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА	43
11.2. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	43
12. ДАНЪЧНИ И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	43
13. ПРИХОДИ	44
14. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ	45
15. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	45
16. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	46
17. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ	46
18. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР	46
19. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	47
20. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ	47
21. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ КОНТРАГЕНТИ	47
22. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ФИНАНСИРАНЕ НА ДЕЙНОСТТА	47
23. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИ ФИНАНСИРАНИЯ	47
24. ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТАЦИОННА ДЕЙНОСТ	47
25. ПОЛУЧЕНИ ПОТОЦИ ОТ ЕМИТИРАНО И ОБРАТНО ПРИДОБИВАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА	47
26. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ	48
27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	48
28. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ	48
29. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРЕДЯВЕНИ ИСКОВЕ, ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЪДЕБНИТЕ ДЕЛА КЪМ ДРУЖЕСТВОТО	48
30. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	49

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД
за 2011 година

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

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД като търговско дружество, 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 годишният финансов отчет за 2011 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Ключови моменти:

- "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД /"СБР-НК" ЕАД/ 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 издадени Разрешения за осъществяване на лечебна дейност СБ-267/11.01.2011г. и № СБ-267/09.02.2011г. от Министерство на здравеопазването.
- В състава на "СБР-НК" ЕАД през 2011 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.
- В стационарите на дружеството получават рехабилитационна помощ около 50% 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. /

SWOT АНАЛИЗ

СИЛНИ СТРАНИ

- Известност и добър имидж на "СБР-НК" ЕАД 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) и Националния осигурителен институт (НОИ).

СЛАБИ СТРАНИ

- 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 в условията на финансовата криза;
- Нарастващи 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

- 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 "СБР-НК"ЕАД;
- 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

- 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

□ ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

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

1.Обща характеристика

Предметът на дейност на "СБР-НК"ЕАД 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. Разработени са и се прилагат програми за рехабилитация на социалнозначими заболявания и такива, водещи до инвалидизация – съсечно-съдови, неспецифични заболявания на дихателната система, захарен диабет, гинекологични заболявания и стерилитет, затлъстяване на организма, детска церебрална парализа, коксартроза, Бехтерев, остеопороза, дезинтоксикация и др. .

Към 31.12.2011 г. регистрираният основен капитал на дружеството е 22 137 614 лв. разпределен в 22 137 614 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява чрез Принципала – Министъра на здравеопазването.

Дружеството има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в Членен 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 01.01.2011 до 31.12.2011г.

Д-р Александър Иванов Семков	-	23 340,04 лв.
Емилия Людмила Влахова	-	0,00 лв.
Д-р Димитър Йорданов Николов	-	13 239,80 лв.
Д-р Димитър Делчев Русенов	-	13 239,80 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2011 г. възлиза на 49 819.64 лв.

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

"СБР-НК" ЕАД не е предоставил на членовете на Съвета на директорите опции върху свой 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 2011 г. няма сключени договори по чл.240б от Търговския закон.

Органите за управление на СБР-НК" ЕАД 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

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/ 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.

Средносписъчният състав на персонала в дружеството 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 2011 г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 263	979
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 244	960
От тях:		
1. Ръководители	86	66
2. Аналитични специалисти	397	337
3. Техници и други приложни специалисти	71	57
4. Административен персонал	94	80
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	382	341
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство		
7. Квалифицирани производствени работници	65	0
8. Оператори на машини и съоръжения	64	22
9. Професии, неизискващи специална квалификация	85	57
Работещи пенсионери – общо по трудово правоотношение, по граждански договор/	134	83
- в трудоспособна възраст	62	35
- над трудоспособна възраст	72	48

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на дружеството за 2011 година е както следва:

Извършени дейности	Мя ка	2011	2010
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 062	2 083
2. Преминали болни:	бр.	66 187	59 675
- по клинични пътеки	бр.	30 891	27 173
- по програма на НОИ	бр.	6 731	0
- по желание на пациенти	бр.	28 393	32 320
- ветерани от войните	бр.	172	182
3. Проведени леглодни	бр.	442 316	442 316
в т.ч. по клинични пътеки		219 231	192 050
4. Диагностични дейности:	бр.	82 714	78 326
- на стационарни пациенти	бр.	67 327	66 810
- на външни пациенти	бр.	15 387	11 516
5. Рехабилитационни процедури	бр.	2 102 072	1 992 700
- на стационарни пациенти	бр.	1 977 652	1 806 526
- на външни пациенти	бр.	124 420	116 174
6. Средни стойности на:			
- един преминал болен	лв.	332.93	334.03
- един лекарствен ден	лв.	0.02	0.03
- един ден за медицински консумативи	лв.	0.06	0.05
- един храноден	лв.	5.12	4.14
- един леглоден	лв.	43.97	45.06
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	243.04	212.35
- използваемост на едно легло в %	%	66.59	58.18
- оборот на едно легло	бр.	32.10	28.65
- среден престой на един болен	дни	7.57	7.41
8. Средна месечна брутна работна	лв.		
заплата - общо		518.12	491.56
в т.ч.			
- ВМП	лв.	1004.84	961.25
- ПСМП	лв.	550.09	540.46
- друг персонал	лв.	452.21	422.73
9. Относителен дял на лекарства и	%	0.18	0.18
мед.консумативи към общия обем разходи			
10. Средна наличност краткотрайни	%		
материални активи към приходи от		15.70	24.42
дейността			

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

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги		
Предоставяне на медицински услуги	11 843	10 014
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки:		
	9 571	7 813
Усвоено финансиране от МЗ за дейност	98	125

"СБР-НК"ЕАД 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

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

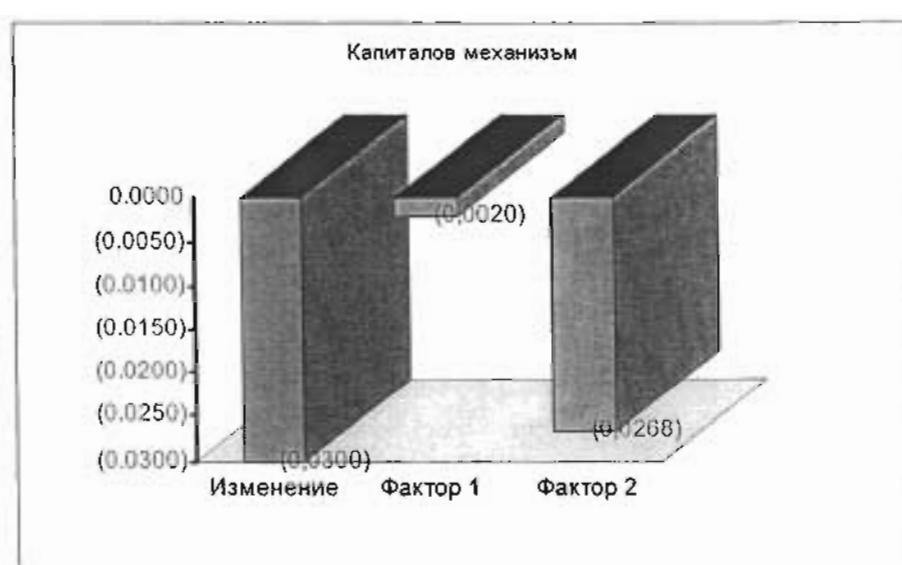
Анализ на имуществената структура

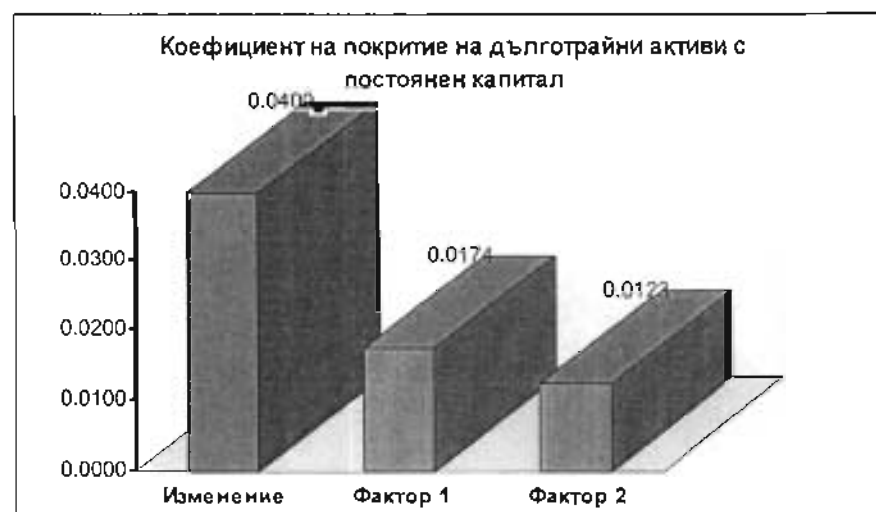
Видове активи	2011		2010		Разлика	
	BGN' 000	%	BGN' 000	%	BGN' 000	%
Активи	28 113	100	28 119	100.00	(6.00)	0.00
А. Нетекущи активи	24 419	86.86	25 090	89.23	(671.00)	(2.37)
Имоти, машини, съоразения и оборудване	18 697	66.51	19 096	67.91	(399.00)	(1.40)
Нематериални активи	77	0.27	125	0.44	(48.00)	(0.17)
Дялове и съучастия	168	0.60	168	0.60	0.00	0.00
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	5 421	19.28	5 643	20.07	(222.00)	(0.79)
Отсрочени данъчни активи	56	0.23	58	0.23	(2.00)	0.00
Б. Текущи активи	3 694	13.14	3 029	10.77	665.00	2.37
Материални запаси	798	2.94	862	3.07	(64.00)	(0.23)
Краткосрочни вземания	1 716	6.10	1 284	4.57	432.00	1.54
Парични средства	1 130	4.02	618	2.20	512.00	1.82

Анализ на финансовото равновесие и капиталова структура

Показатели	2011	2010	Разлика	
	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	%
1. Собствен капитал	21 401	20,458	943	4.61
2. Нетекущи кредити				
3. Отсрочени данъци				
4. Нетекущи пасиви				
5. Постоянен капитал (1+2+3+4)	21 401	20,458	943	4.61
6. Нетекущи активи	24 419	25 090	(671)	(2.67)
В т.ч. ДМА	18 697	19 096	(399)	(2.09)
7. Текущи активи	3 694	3 029	665	21.95
8. Текущи пасиви	3 855	4 740	(855)	(18.67)
В т.ч. дългосрочни задължения	2 411	3 052	(641)	(21.00)
9. Нетен оборотен (работен) капитал (7-8)	(161)	(1 711)	1 550	(90.59)
10. Сума на баланса (капитал всичко)	28 113	28 119	(6)	(0.02)
11. Коефициент на покриване на нетекущите активи с постоянен капитал (5/ 6)	0.88	0,82	0.06	7.48

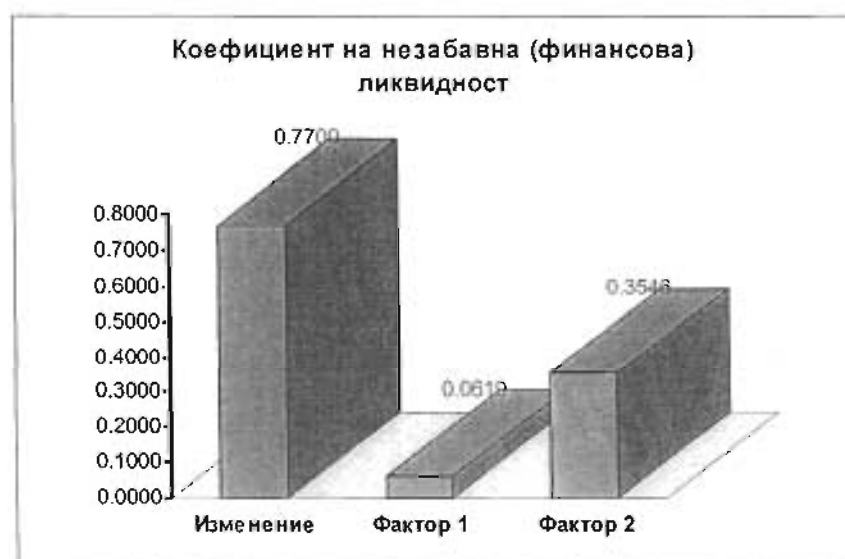
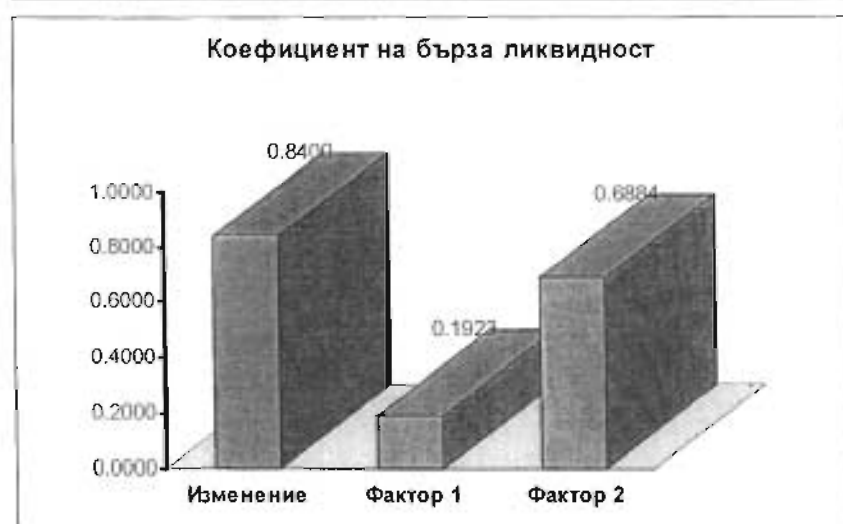
12. коефициент на покриване на текущите пасиви с текущите активи (7/8)	0.96	0,64	0.32	49.95
13. съотношение на собствения капитал към сумата на баланса (1/10Б)	0.76	0,73	0.03	4.63
14. Капиталов механизъм (8/10)	0.14	0,17	(0.03)	(18.65)
15. Покритие с имущество (6 ДА/8 дългосрочни)	10.13	8,22	1.91	23.20
16. Покритие на ДА със с постоянен капитал(5+8 дългоср./6 ДА)	0.98	0,94	0.04	4.07

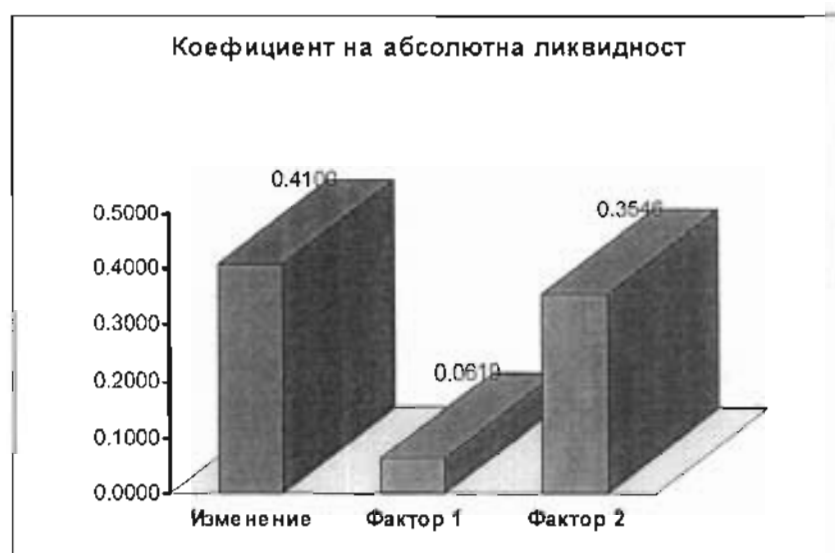




Анализ на ликвидността и платежоспособността

Показатели	Период			
	2011	2010	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Стоково-материални запаси	798	862	(64)	(7.42)
2. Текущи търговски и други вземания	1 716	1 284	432	33.64
3. Парични средства	1 130	618	512	82.85
4. Налични текущи активи	3 694	3 029	665	21.95
5. Текущи задължения	3 855	4 740	(885)	(18.67)
- дългосрочни задължения	2 411	3 052	(641)	(21.00)
- краткосрочни задължения	1 444	1 688	(244)	(14.45)
6. Общ размер на активите	28 113	28 119	(6)	(0.02)
7. Динамичност на краткотрайни активи (3/4)	0.31	0.20	0.11	49.93
8. Парични средства в % (3/6)	4.02	2.20	1.82	82.89
9. Обща ликвидност (1+2+3)/5 краткосрочни	2.52	1.64	0.88	54.12
10. Бърза ликвидност (2+3)/5 краткосрочни	1.97	1.13	0.84	74.92
11. Незабавна ликвидност (4/5) краткосрочни	2.56	1.79	0.77	42.56
12. Абсолютна ликвидност (3/5) краткосрочни	0.78	0.37	0.41	113.74

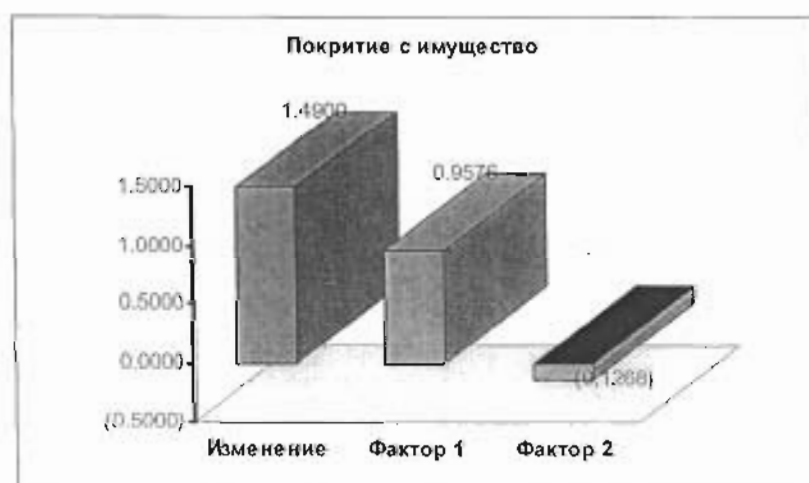


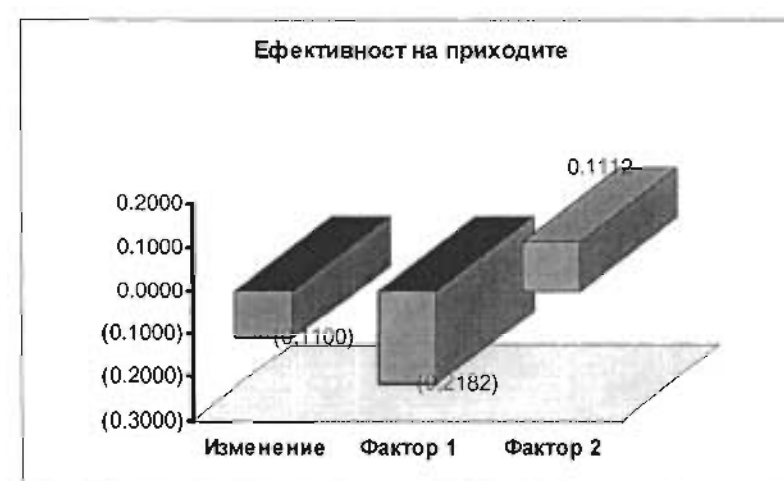
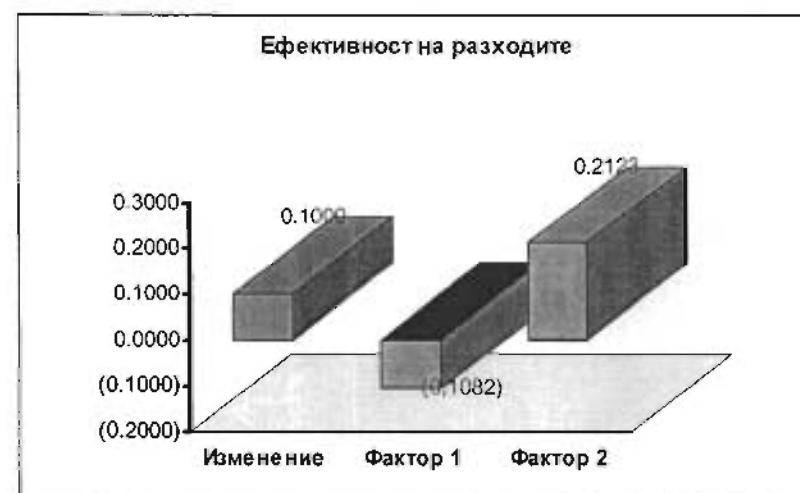
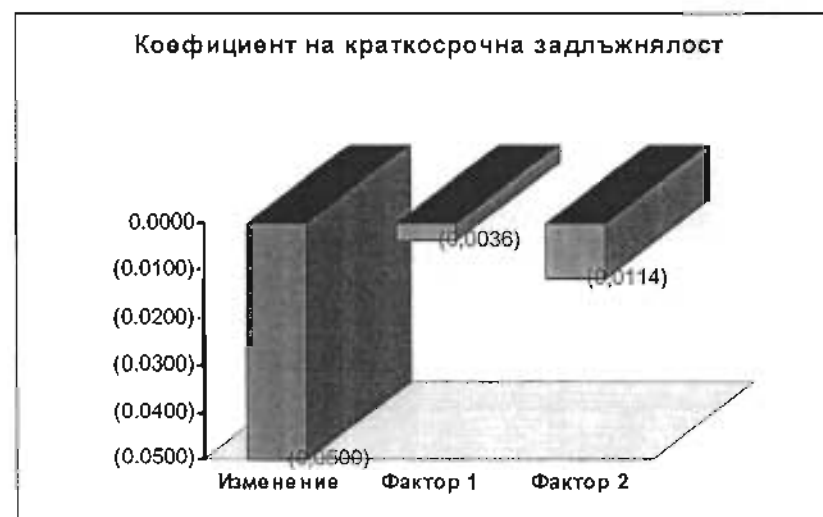


Анализ на дълга

Показатели	Период		Разлика	
	2011	2010	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Текущи пасиви	3 855	4 740	(885)	(18.67)
2. Нетекущи пасиви	0	0	0	0
3. Общ размер на дълга (1+2)	3 855	4 740	(885)	(18.67)
4. Общ размер на активите	28 113	28 119	(6)	(0.02)
5. Собствен капитал	21 401	20 458	943	4.61
6. Чужд капитал (4-5)	6 712	7 661	(949)	(12.39)
7. Приходи	23 438	18 652	4 786	25.66
8. Отсрочени данъци	56	58	(2)	(3.44)
9. Външни нетекущи пасиви (7+8)	0	0	0	0
10. Доходи преди плащане на лихви	0	0	0	0
11. Дългосрочни задължения	2 411	3 052	(641)	(21.00)
12. Финансов резултат	644	(1 521)	2 165	(142.34)
13. ДМА	18 697	19 096	(399)	(2.09)
14. Разходи за дейността	22 540	19 933	2 607	13.08
15. Коефициент на краткосрочна задължнялост (3/5)	0.18	0.23	(0.05)	(22.25)
16. Дял на собствените ресурси (1ца - 15)	0.82	0.77	0.05	6.71
17. Коефициент на дълга към собствения капитал (3/5)	0.18	0.23	(0.05)	(22.25)
18. Коефициент на дълга към активите (3/4)	0.14	0.17	(0.03)	(18.65)

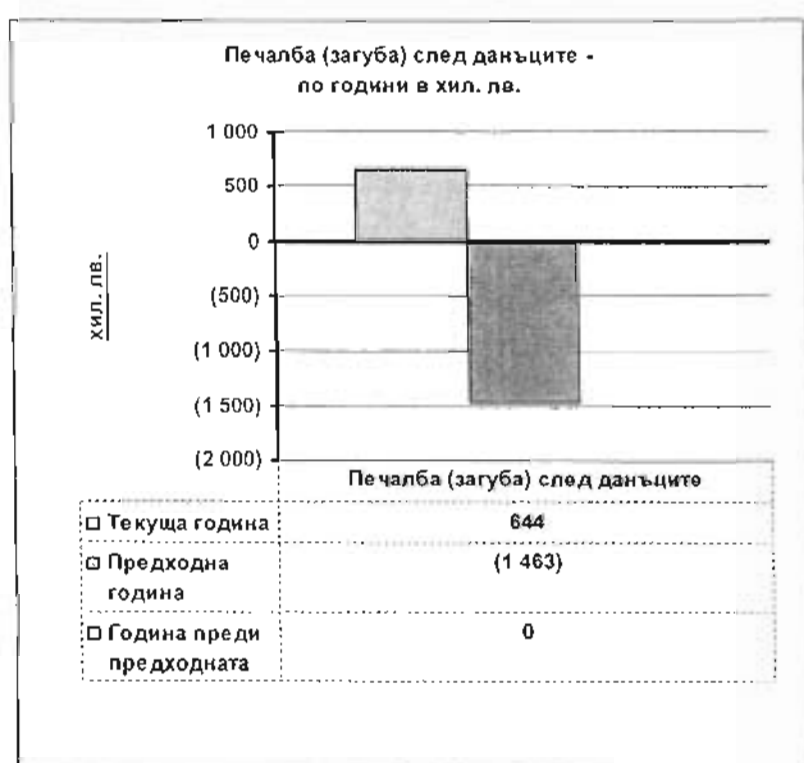
19. Покритие на пасиви със собствен капитал (5/1)	5.55	4,32	1.24	28.62
20. Продължителност на текущите пасиви в дни (1/14*365)	62.43	86,80	(24.37)	(28.08)
21. Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (5/4)	0.76	0,73	0.03	4.63
22. Покритие с имущество (13/11)	7.75	6.26	1.50	23.94
23. Капитализация на активита (12/4)	0.02	(0,05)	0.07	(142.55)
24. Финансова рентабилност на собствен капитал (12/5)	0.03	(0,07)	0.10	(140.66)
25. съотношение между чужд и собствен капитал (6/5)	0.31	0,37	(0.06)	(16.25)
26. Ефективност на приходите (14/7)	0.96	1,07	(0.11)	(10.01)
26. Ефективност на разходите (7/14)	1.04	0,94	0.10	11.13





Анализ на ефективността на капитала

Показатели	Период		Разлика	
	2011	2010	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Финансов резултат	644	(1 521)	2 165	(142,34)
2. Собствен капитал	21 401	20 458	943	4,61
3. Обща сума на активите	28 113	28 119	(6)	(0,02)
4. Рентабилност т на собствения капитал (1/2)	0.03	(0,07)	0.10	(140,66)
5. Рентабилност на капитала(Възвръщаемост на общия капиталов ресурс) (1/3)	0.02	(0,05)	0.08	(142,55)



Анализ на обръщаемостта на активите

Показатели	Период		Разлика	
	2011	2010	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Нетен размер на приходите от продажби	23 438	18 652	4766	25.66
2. Обща сума на активите	28113	28 119	(6)	(0.02)
3. Нетекущи активи	24 419	25 090	(671)	(2.67)
4. Текущи търговски и други вземания	1 716	1 284	432	33.64

5. Стоково материални запаси	798	862	(64)	(7.42)
6. Печалба преди данъчно облагане	647	(1 521)	2 168	(142.54)
7. Обръщаемост на общите активи (1/2)	0.83	0.66	0.17	25.69
8. Обръщаемост на нетекущите активи (1/3)	0.96	0.74	0.22	29.11
9. Обръщаемост на вземанията (1/4)	13.66	14.53	(0.87)	(5.98)
10. Обръщаемост на стоково-материалните запаси (1/5)	29.37	21.64	7.73	35.74
11. Среден срок на събиране на вземанията в дни (4/1*365дни)	26.72	25.13	1.60	6.35
12. Марж на печалбата (6/1)	0.03	(0.08)	0.11	(133.85)
13. Възвръщаемост на активите (6/2)	0.02	(0.05)	0.08	(142.55)



РИСКОВИ ФАКТОРИ

Дейността на "СБР-НК" ЕАД е ограничена в сферата на рехабилитационните услуги.

Специфичните рискове, свързани с дейността са:

- Оперативен риск
- Ликвиден риск
- Регулативен риск

Доколкото дейността на дружеството 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 дружеството 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 дружеството 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 дружеството 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 дружеството 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

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 искови 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.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2012 година "СБР-НК" ЕАД 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 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 2012 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2012 г.

Ръководството при "СБР-НК" ЕАД 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 2012 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, свободни контингенти, прием на пациенти 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 и програми за рехабилитация на социално-значими заболявания и както и заболявания, водещи до инвалидизация.

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 2012 г. - количествени показатели

Предвиждаме 5% ръст на дейността, предавид включването на дружеството за участие в Програмата по профилактика и рехабилитация на НОИ, ръст на броя на пациентите по договорите с РЗОК за изпълнение на болнична помощ – клинични пътеки..

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

“СБР-НК”ЕАД има разработена Инвестиционна програма 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 ремонтниране и обновяване обзавеждането на стационарните блокове, с оглед повишаване конкурентноспособността на филиалите ни в балнеокурортите.

Наименование на инвестицията за строително -ремонтни работи	Стойност /лв/
Овча могила	
Спешен основен ремонт на складови помещения и сан. възли към Кухненски блок /З-д №314/12.09.2011г от Обл. Дирекция по безопасност на храните/	50000
Помпена станция за добив на минерална вода, съгласно изготвен инвестиционен проект	182460
Водопровод за минерална вода / надземна част/	
I. Вариант – изцяло вкопаване	120000
II.Вариант – само ремонт надземна част	65000
Козметичен ремонт за подготовка на съществуващите процедурни звена за предстоящият лечебен сезон	6000
Основен ремонт на Вили №4, №5, №6 – с болнични стаи II категория.	45000
Основен ремонт на Вила №1 – счетоводство	20000
След изграждане на новите процедурни звена, преустройство на помещение за създаване на перално отделение в сутерена на стационарния блок	25000
„Св. Мина – Вършец”	
Аварийен ремонт на неотрмонтираните покриви с ламаринено покритие	
Аварийен ремонт с нова настилка по всички тераси на II-и етаж и тавани на тераси на I-ви етаж на трнетажния корпус	10000
Спешно закупуване на 15 бр.пожарогасители с CO ₂ -5 кг./Разпореждане на РУ”ПБС” – гр.Берковица/	1584,00
Спешно закупуване на 4 бр. водни пожарогасители-9 литра /Разпореждане на	

РУ"ПБС" – гр.Берковица/	238,80
Спешно закупуване на 1 бр водопенен пожарогасител – 9 литра /Разпореждане на РУ"ПБС" – гр.Берковица/	61,00
Спешно изграждане на сигнално-оповестителна система./Разпореждане на РУ"ПБС" – гр.Берковица/	
Поморие	
Спешно основно преустройство и оборудване на съществуващи 2 бр. хлад. камери в склада на Кухненски блок /З-д №004/04.01.2012г от Обл. Дирекция по безопасност на храните/	16000
Спешна поетапна подмяна на 3 бр. пътнически асансьори в стационара /Ревизионни актове .от РОИ „ДТН”/	3х30000
Спешна подмяна на 5бр. винтови помпи за калодобивното стопанство	3530
Неотложна подмяна и ремонт на помпи за солена вода	30300
Закупуване на дизел генератор за трифазен ток 140 квт.	50000
Основен ремонт стан и сан. възли на I и II етаж стационар вкл. обзавеждането им	400000
Подмяна парапетите на терасите	40000
Баните Смолян	
Спешен ремонт на вътрешен басейн и прилежащи помещения в Балнеолечебницата /Предписание от РЗИ – Смолян/	115000
Авариен ремонт на покрива на Балнеолечебницата /Сектори В и С/	30000
Баня Карлово	
Спешен основен ремонт на Минерален плаж с изграждане пречиств. съоръжения за водата и помещения към него /Предписание от РЗИ – Пловдив/	
Павел баня	
Авариен ремонт покрива над физиотерапията и рентгенов кабинет	40000
Спешна смяна на водогреен котел в База I-Н /Предписание на контролните органи/	16000
Кюстендил	
Спешен ремонт на складовите помещения към хранителния блок на Стационара /Предписание №004671/18.11.2011 г на Обл. Дирекция по безопасност на храните/	18000
Спешно обзавеждане на складовите помещения към хранителния блок на Стационара по приложена спецификация /Предписание №004671/18.11.2011 г на Обл. Дирекция по безопасност на храните/	8050
Неотложен ремонт фасади на Стационарен блок	45000
Неотложен ремонт на част от болничните стаи /категория звезда/ в Стационарен блок	15000
Планов ремонт на Балнеолечебен сектор в Бивша курортна поликлиника /АСБ/	1200000
Велинград	
Спешен ремонт на кухненски блок / Предписание на Обл. Дирекция по безопасност на храните/	
Осигуряване достъп за хора с увреждания /Споразумение с Комисията по защита на гражданите от дискриминация/	30000
Ремонт на 10 бр. санитарни възли в Блок А	
Проектиране и изграждане външен минерален басейн	200000
Реконструкция на болничните стаи в Блок Б	
Момин проход	
Ремонт на партерни тоалетни в бл. I и бл.3, СБВ	24420
Ремонт на 10 броя етажни тоалетни и 5 броя бани в III блок СБВ	71585
Ремонт на балнеолечебница в СБВ, блок II – отделение мъже	106069
Ремонт и преустройство на помещения в сутерен СБВ – бл. I за хранителни складове	16499
Доставка и монтаж на многостъпална вертикална помпа / в каптажна галерия / и едностъпална центробежна помпа / в ГТЦ за отоплителна инсталация /	12500
Сандански	
Спешно да се осигурят пожароизвестителни системи ; евакуационно и аварийно осветление; врати , капаци, прозорци, клапи и уплътнения със съответните класове по реакция на огън и димозащитни врати. /По предписание на РСПБЗН съгласно Наредба № Из-2377/15.09.2011г./	
База I-Н –Водолечение -Ремонт на Амортизирани водопроводна и канализационна мрежа - с течове от корозирали железни тръби .Захабени фаянсови плочки от облицовките по стените .Захабени и отлепени на места теракотни и керамични плочки по подовете.Захабени и олюшени обикновенни и тангенторни вани.Подпухнала мазилка и боя по таваните на помещенията.Изгнила дограма /	100000

врати/ от влагата.	
База 1-Н Блок 2-Ремонт на 15 бр. стаи - Амортизирани водопроводна и канализационна мрежа - с течове от корозирали железни и чугунени тръби .Подпухнали мазилки и олющена боя. Облицовките в санитарните възли захабени напукани и паднали на места плочки. Дограмата от дървени врати с облицовка от фазер са изгнили и деформирани.Подовата настилка от балатум е захабена и на места протрита и отлепена .Осветлението е енергоемко.	90000
База 1-Г Блок 4 -- Преустройство на физиотерапията по новите нормативни изисквания вкл. проектиране -Водопровод и канал амортизирани .Подпухнали мазилки и олющена боя по стени и тавани. Облицовка от фаянсови плочки, захабени и напукани . Осветлението енергоемко с осветителни тела с обикновени крушки .Кабините за процедури да се приведат с размери по норматив за всеки апарат. Където е необходимо да се изградят защитни екрани.	70000
База 1-Н Блок 1-Ремонт на покривна тераса -Изградена от мозаечни плочи с размери 30/30см. ,под които има циментова замазка ,пясъчна възглавница и хидроизолация. Нарушена е хидроизолацията,фугировката на плочите и компенсационните фуги.Чугунените воронки и част от тръбите са запълнени с отложения от котлен камък. Стаите под терасата на IV -етаж на места имат течове,които могат да повредят монтираната под таваните топлоизолация.	10000
База 1-Н-Боядисване и подмяна подова настилка на 20 бр. стаи -Зацапана на места олющена боя и подпухнала мазилка по стени и тавани . Подовата настилка от балатум е захабена протрита и на места скъсана.Захабени плочки от облицовката в санитарните възли . Дървените врати с фазерна облицовка са изгнили и деформирани и отлепени на места.Осветелението е енергоемко с обикновени крушки.	30000
База 1-Н-Боядисвани стени и тавани по коридори и фойета-Зацапана и олющена боя по стени и тавани на места мазилката е подпухнала и изровена.	7500
Наречен	
Подмяна чугунени радиатори с алуминиеви такива	100000
Хисар	
Ремонт на 10 бр. стаи със санит. възли вкл. дограмата	15000
Ремонт на 2 бр. котли на твърдо гориво	60000

Наименование на инвестицията за апаратура и обзавеждане	Стойност /лв/
Овча могила	
Апаратура и обзавеждане за балнеологичната, физиотерапевтичната, кинезитерапевтичната и парафинолечебна секции	209280
Доставка на 2 бр. кухненски работни маси	2000
Доставка хладилник за хранителни проби	200
Доставка на 5 бр.прахосмукачки	1000
Доставка на 5 бр телевизори	2000
Доставка на 4 бр компютри	5000
Доставка на 1 бр перална машина	20000
Доставка на 30 бр матраци	2000
Доставка на 1 бр. мед.апарат Bioptron PRO 1	
„Св.Мина” - Вършец	
Водолечение:	
Доставка и монтаж 4 бр. тангент. вани	
Доставка и монтаж 1 бр. хидрогальванична вана	
Доставка и монтаж 2 бр. 4 камерни хидрогал. вани	
Доставка и монтаж 4 бр. перлени вани	
Доставка и монтаж 10 бр. обикновени вани	
Оборудване на душева катедра	
Физиотерапия:	
Доставка и монтаж 1 бр. радар	
Доставка и монтаж 1 бр. УВЧ	
Доставка и монтаж 3 бр. ултразвук. апарати	
Доставка и монтаж 5 бр. апарати за магнитотерапия	
Доставка и монтаж 3 бр. апарати MAG 30C	

Доставка и монтаж 2 бр. апарати Д Арсонвал Доставка и монтаж 6 бр. комбин. апарати за НЧ ток Доставка и монтаж 2 бр. апар. за интерферентен ток	
Кинезитерапия: Апарат за раздвижване коляно и глезен – 2 бр Апарат за раздвижване раменна и лакътна става – 2 бр Табло за тестване на ДЕЖ – 3 бр. Кушетки с променлива височина – 5 бр. Кабинет за функционална диагностика и спешен кабинет: Дефибрилатор – 1 бр Апарат АМбу – 1 бр Ехокардиограф със сонди за вътрешни органи – 1 бр. Доплер за екстра и интракраниални съдове – 1бр. Съдов доплер – 1 бр. ЕМГ – 1 бр. Холтер ЕКГ – 1 бр.	
Поморие	
Закупуване на ЕКГ апарат 12 канален	3500
Баните, Смолян	
Апарат за ВЧ магнитно поле – 1 бр Апарат за НЧ магнитно поле – 1 бр Лазер – 1 бр Апарати за ТЕНС – 3 бр Бягаща електрическа пътека – 1 бр Велоергометър – 3 бр Уреди за механотерапия	
Павел баня	
Физиотерапевтична апаратура: ДД – 3 бр. Галваностати – 4 бр. Апарат за УВЧ – 1 бр. ИФТ – 2 бр. БМП – 1 бр. УЗ – 2 бр. Солукс – 1 бр. Тенс – 2 бр. Лазер – 1 бр. Уреди за раздвижване на горен и долен крайник Фитнес уреди: Бягаща пътека – 1 бр. Степери – 2 бр. Велоергометри – 2 бр.	30000
Кюстендил	
Видеозон вкл. трансдюсери – 1 бр.	10000
Кухненско обзавеждане и оборудване /Предписание №004671/18.11.2011 г на Обл. Дирекция по безопасност на храните/: Мивка кухненска – 1 бр. Шкаф- маса хладилна – 1бр. Шкаф стенен с плъзг. се врати – 1 бр. Маса работна с долен плот – 1 бр. Маса работна островна полуподвижна – 1 бр. Картофобелачка 5 кг/час – 1 бр. Маса работна крайстенна – 1 бр. Шкаф неутрален крайстенен за хляб – 1 бр	8050
Велинград	
Обновяване на медицинската и балнеологичната апаратура	100000
Момин проход	
Апаратура: Интелект – 3 бр. Магнит кош – 1 бр. Магнит /обикновен/ - 3 бр.	

Ултразвук – 1 бр. УКВ – 1 бр. Малък солукс – 1 бр. Галваностат – 2 бр. ДД ток – 2 бр. Биоптрон – 1 бр.	
Наречен	
Обзавеждане на фитнес зала с нова апаратура	25000
Хисар	
Физиотерапевтична апаратура: Лазерен апарат – 1 бр. Апарат УВЧ – 1 бр.	13000
Компютри – 2 бр.	2000

През 2011 г. е извършено следното:

Филиал Павел баня:

1. Въвеждане в експлоатация на обект „Ремонт покриви над басейн, столова и кухненски блок, ремонт и преустройство на помещения в бивша сграда Металхим“;
2. Проведена процедура за отдаване под наем на помещения в Стационара на за „Кабинет по образна диагностика“

Филиал Кюстендил:

1. Въвеждане в експлоатация на обект „Основен ремонт на балнеологичен сектор в сграда Бивш миньорски дом“;
2. Приемане извършени СМР в сграда Бивш миньорски дом на филиала

Филиал „Св. Мина“ – гр. Вършец:

1. Въвеждане в експлоатация на обект „Основен ремонт на процедурни звена в сградата на филиала“;
2. Откриване строителната площадка за СМР – Процедурни звена в сградата на филиала;

Филиал Поморие:

1. Въвеждане в експлоатация на обект „VIP-калолечение“ към балнеологичния сектор на филиала
2. Доставка на климатици за нуждите на филиала

Филиал Баня:

1. Доставка на Медицинска техника и оборудване за нуждите на филиала;
2. Доставка на климатици за нуждите на филиала

Филиал Велинград:

1. Приемане извършени СМР на обект „Ремонтни работи в „Кухненски блок“ на филиала

ЕКОЛОГИЯ

Дружеството 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

1. Утвърден "Правилник за работа на Съвета на директорите на "СБР-НК"ЕАД", в съответствие с който се осъществява дейността по управление на дружеството;
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 дружеството;
5. Оповестяване на финансова и счетоводна информация по международните счетоводни стандарти;
6. За по-добра координация и като подпомагащ управлението на дружеството 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. Към него са създадени три комисии:
 - Финансова;
 - Инвестиционна;
 - Медицинска;
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 дружеството се осъществява съгласно Правилника за устройството, дейността и принципите на управление на "СБР-НК"ЕАД

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков /

Съставител:

/ Ем. Касова /

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

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (в хил.лв.) за годината завършваща на 31.12.2011г.	бел.	31.12.2011	31.12.2010
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	3	18 697	19 096
Разходи за придобиване на нетекущи активи	3	3 856	4 078
Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи	3.1.	1 565	1 565
Дълготрайни нематериални активи	4	77	125
Дялове и съучастия	5	168	168
Отсрочени данъчни активи	11.2	56	58
Обща сума на нетекущите активи		24 419	25 090
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	6	798	862
Краткосрочни вземания	7	1 716	1 234
Парични средства	8	1 130	618
Предплатени разходи	9.5.1	50	315
Обща сума на текущите активи		3 694	3 029
ОБЩО АКТИВИ		28 113	28 119
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Регистриран капитал	9.1	22 138	22 140
Внесен нерегистриран капитал	9.2	301	-
Резерви	9.3	11 539	11 539
Натрупана печалба/загуба/	9.4	(13 221)	(11 758)
Сума на всеобхватния доход за периода	9.4	644	(1 463)
Обща сума на капитал и резерви		21 401	20 458
Финансирания	9.5	2 300	2 337
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	10	2112	2210
Задължения към персонала	11	117	123
Данъчни и осигурителни задължения	12	46	188
Обща сума на текущите пасиви		2275	2521
Търговски задължения	10	1580	2219
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	11.1	557	584
Обща сума на нетекущите пасиви		2137	2803
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		28 113	28 119

Приложенията от страница 29 до страница 49 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков /

Съставител:

/ Ем. Касбова /

Дата на изготвяне на финансовия отчет : 14.03.2012 година

Финансов отчет върху, който е издаден одиторски доклад с дата: 17.04.2012 година

/Р. Боевска, рег.одитор/



**"СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ
– НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС" ЕАД СОФИЯ**

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД (в хил. лв.) за годината завършваща на 31.12.2011г.	бел.	31.12.2011	31.12.2010
Нетни приходи от оперативна дейност:			
Услуги (комплексна медицинска услуга)	13.1	21 414	17 827
Стоки	13.2	42	55
Други	13.3	1982	770
Общо приходи от оперативна дейност:		23 438	18 652
Оперативни разходи			
Използвани суровини, материали и консумативи	14	5 451	4 477
Разходи за външни услуги	15	6 226	4 863
Разходи за персонала	16	9 519	9 495
Разходи за амортизации	17	917	(856)
Разходи от обезценка на активи	17.1	217	-
Отчетна стойност на продадени активи	18	32	41
Други оперативни разходи	19	178	201
Общо оперативни разходи:		22 540	(19 933)
Печалба/(загуба) от дейността		898	(1 281)
Финансови приходи/(разходи) нетно	20	(251)	(240)
Печалба/(загуба) преди данъците		647	(1 521)
Разходи за данък върху доходите	11.2	(3)	(58)
Сума на всеобхватния доход за периода	9.4	644	(1 463)

Приложенията от страница 29 до страница 49 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков/

Съставител:

/ Ем. Каева /

Дата на изготвяне на финансовия отчет : 14.03.2012 година

Финансов отчет върху, който е издаден одиторски доклад с дата: 17.04.2012 година

/Р. Боевска, рег.одитор/



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

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (в хил. лв.) за годината завършваща на 31.12.2011г.	бел.	31.12.2011г BGN	31.12.2010г BGN
Паричен поток от оперативна дейност			
Парични постъпления от контрагенти	21	14 581	12 201
Парични постъпления от МЗ за дейност	22	239	118
Парични постъпления от други финансираня	23	9 632	7 813
Плащания на контрагенти		(14 441)	(10 903)
Платени банкови такси и лихви		(195)	(229)
Парични потоци свързани с персонала и за осигуряване		(8 844)	(8 482)
Други плащания (нето)		(242)	(929)
Нетен паричен поток от/използвани в оперативната дейност		730	(411)
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Плащания за недвижими имоти, медицинско оборудване, апаратура и други	24	(478)	(83)
Плащания от бизнескомбинация - придобиване		-	-
Нетен паричен поток от/използвани в инвестиционна дейност		(478)	(83)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени потоци от емитирано и обратно, придобиване на ценни книжа	25	301	-
Платени банкови такси и лихви		(41)	(20)
Паричен поток от/използвани във финансова дейност		260	(20)
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		512	(514)
Парични средства към 1 януари		618	1 132
Парични средства към 31 декември	8	1 130	618

Приложенията от страница 29 до страница 49 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Самков /

Съставител:

/ Ем. Касова /

Дата на изготвяне на финансовия отчет : 14.03.2012 година

Финансов отчет върху, който е издаден одиторски доклад с дата: 17.04.2012 година

/Р. Боевска, рег.одитор/



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

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (в х.лв.)	Основен капитал BGN	Внесен нерегистриран капитал	Законови резерви BGN	Други резерви BGN	Неразпределена печалба BGN	Непокрита загуба BGN	Преоценъчен резерв	Общо BGN
Салдо на 01.01.2011	22 140		336	11 203	605	(13 826)		20 458
Намаление на собствения капитал	(2)							(2)
Печалба/загуба отнесена към собствен капитал								0
Прехвърляне към печалбата/загубата за периода								0
Финансов резултат за годината						644		644
Други изменения в собствения капитал – внесен нерегистриран капитал		301						301
Салдо на 31.12.2011 г.	22 138	301	336	11 203	605	(13 182)		21 401

Приложенията от страница 29 до страница 49 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД

Изпълнителен директор:

/д-р Александър Семков/

Съставител:

/Ем. Касова/

Дата на изготвяне на финансовия отчет : 14.03.2012 година

Финансов отчет върху, който е издаден одиторски доклад с дата: 17.04.2012 година

/Р. Боевска, рег.одитор/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО
ГР.СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011 година, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този 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 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 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 финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия 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 финансовия отчет от страна на дружеството, 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 дружеството. 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 във финансовия 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 Отчета за финансовото състояние и в приложението към него т.3 на Дружеството към 31 декември 2011 година са включени разходи за придобиване на нетекущи активи (дълготрайни активи) с балансова стойност 2,248 хил.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.

(продължение)

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефекта от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансово състояние на „Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс“ ЕАД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети за прилагане в Европейския съюз.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството

Ръководството носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството (чл.38 ал.4) изисква от нас да изразим мнение относно съответствието на финансова информация, представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, съдържаща се в годишния финансов отчет на на „Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс“ ЕАД към 31 декември 2011 г.

Регистриран одитор:

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор
РАДКА БОЕВСКА

17 Април 2012 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София,п.к.1233

бул. „Кн.Мария Луиза“ № 116,вх.“Б” ет.2, ап.4

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Правно състояние

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД 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.

Органи и адрес на управление

(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, Министерът 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.

През цялата 2011 г. Съветът на директорите на "СБР-НК" ЕАД функционира в този състав.

(2) Дружеството 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 31.12.2011 г. средносписъчният състав на персонала в дружеството е 1 263 броя.

Основната дейност Дружеството през 2011 година е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешения за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/11.01.2011г. и № СБ-267/09.02.2011г. 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.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Изявление за съответствие

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

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

"СБР – НК" ЕАД 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. Сравнителни данни

Дружеството 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.

2.3. Сводна база

Във връзка със съставянето на ГФО на дружеството 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 оборотна 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 оборотни ведомости на филиалите и Централен офис е видно, че е получено равнение на салдата.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството 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

Разходите в дружеството 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, съоръжения и нетекущи активи

Нетекущите активи, имотите, машините и съоръженията 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 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 и съоръженията 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

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините, съоръженията 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 предполагаемото морално остаряване.

Ползният 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

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

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението 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

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

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

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

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

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 2010 година – 28.60%, като 16.50% са от работодателя и 12.10% от осигуреното лице. През 2011г. размерът на вноските е 30.80%, за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите лица в дружеството, в съотношение 17.90% от работодателя и 12.90% от осигуреното лице. Към дружеството 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 персоналят 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 определя 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 предложения 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

"СБР – НК" ЕАД, 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.

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

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят 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 Индивидуални финансови отчети (Преработен)

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. Като последица от въвеждането на новите МСФО 10 и МСФО 12 това, което остава в МСС 27, се ограничава до счетоводно отчитане на дъщерни дружества, съвместно контролирани предприятия и асоциирани предприятия в индивидуалните финансови отчети. По-ранното прилагане е разрешено. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от този стандарт върху финансовото състояние или резултатите от дейността.

2.17. Отсрочени данъци

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 счете, 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 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 2011 г.:

- МСС 24 Оповестяване на свързани лица (Изменение), действащ към 1 януари 2011 г.
- МСС 32 Финансови инструменти: Представяне (Изменение), действащ към 1 февруари 2010 г.
- КРМСФО 14 Предплащане на минимално изискване за финансиране (Изменение), действащо към 1 януари 2011 г.
- КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с капиталови инструменти, действащо към 1 юли 2010 г.
- Подобрения в МСФО (май 2010 г.)

2.19 Подобрения в МСФО

През май 2010 г. СМСС публикува третия си набор от изменения в стандартите, основно с цел премахването на някои непоследователности и изясняването на формулировките. За всеки стандарт съществуват отделни преходни разпоредби.

Другите изменения, възникващи в резултат на Подобренията в МСФО за следните стандарти и разяснения, не са оказали влияние върху счетоводните политики, финансовото състояние или резултати от дейността на Дружеството:

- МСФО 3 Бизнес комбинации,
- МСФО 7 Финансови инструменти – Оповестявания,
- МСС 1 Представяне на финансови отчети,
- МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети,
- МСС 34 Междинно финансово отчитане,
- КРМСФО 13 Програми за лоялност на клиентите:

Публикувани стандарти, които все още не са в сила и не са възприети по-рано

Публикуваните стандарти, които все още не са действащи или не са приложени по-рано до датата на издаване на финансовия отчет на Дружеството, са изброени по-долу. Списъкът включва стандарти и разяснения, които Дружеството в разумна степен очаква да повлияят над оповестяванията, финансовото състояние и резултатите от дейността, когато те се прилагат в бъдеще. Дружеството възнамерява да приложи тези стандарти, когато те влязат в сила.

МСС 1 Представяне на финансови отчети (Изменение) - Представяне на позициите в

другия всеобхватен доход

Изменението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2012 г. Измененията в МСС 1 променят групирането на позициите, представени в Отчета за всеобхватния доход. Позициите, които могат да бъдат рекласифицирани (или "рециклирани") в печалбата или загубата в определен момент в бъдещето (например, при отписване или уреждане), следва да се представят отделно от позициите, които никога няма да бъдат рекласифицирани. Изменението засяга единствено представянето и не оказва влияние върху финансовото състояние или резултати от дейността на Дружеството. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от изменението върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Това изменение все още не е прието от ЕС.

МСС 12 Данъци върху доходите (Изменение) - Възстановяване на базови активи

Изменението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2012 г. Изменението пояснява определянето на отсрочените данъци за инвестиционни имоти, оценени по справедлива стойност. То въвежда оборимото предположение, че отсрочените данъци върху инвестиционни имоти, оценени по справедлива стойност съгласно модела за справедлива стойност в МСС 40, трябва да се определят въз основа на това, че балансовата им стойност ще бъде възстановена чрез продажба. В допълнение, изменението въвежда изискването, че изчислените отсрочени данъци върху неамортизируемите активи, които са оценени чрез приложение на модела за преоценка в МСС 16, винаги трябва да се определят на база продажбата на актива. Дружеството не очаква никакъв ефект върху финансовото състояние или резултати от дейността. Това изменение все още не е прието от ЕС.

МСС 19 Доходи на наети лица (Изменения)

Изменението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. СМСС публикува редица изменения в МСС 19. Те варират от фундаментални промени, като например премахването на коридорния подход и концепцията за очакваната възвръщаемост по активите на плана, до прости разяснения и промени във формулировката на текстовете. По-ранното прилагане е разрешено. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от измененията върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Тези изменения все още не са приети от ЕС.

IAS 28 Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия (Преработен)

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. Като последица от въвеждането на новите МСФО 11 и МСФО 12 МСС 28 беше преименуван МСС 28 *Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия*. Стандартът описва приложението на метода на собствения капитал по отношение на инвестициите в съвместни предприятия като допълнение към асоциираните предприятия. По-ранното прилагане е разрешено. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от този стандарт върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Стандартът все още не е приет от ЕС.

МСС 32 Финансови инструменти (Изменение): Представяне – Нетно представяне на финансови активи и финансови пасиви

Изменението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2014 г. Това изменение пояснява значението на „понастоящем има законово влязло в сила право да нетира“ и също така пояснява прилагането на критериите на МСС 32 за нетно представяне при системи за сепълмънт. Измененията на МСС 32 се прилагат ретроспективно. По-ранното прилагане е разрешено. Когато, обаче предприятието вземе решение да ги приложи с по-ранна дата, то следва да оповести този факт и също да направи оповестяванията, изисквани от измененията на МСФО 7 *Нетно представяне на финансови активи и финансови пасиви*. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от изменението върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Това изменение все още не е прието от ЕС.

МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестявания (Изменение) - Подобвени изисквания за оповестяване на отписванията

Изменението влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2011 г. Изменението изисква допълнително оповестяване относно финансови активи, които са прехвърлени, но не са отписани, за да се даде възможност на потребителя на финансовия отчет да разбере взаимоотношението с тези активи, които не са били отписани и свързаните с тях пасиви. В допълнение, изменението изисква оповестяване на продължаващото участие в отписаните активи, за да се даде възможност на потребителя да оцени характера им и рисковете, свързани с продължаващото участие в тези отписани активи. Това изменение засяга единствено

оповестяванията. Изменението няма ефект върху финансовото състояние или резултати от дейността на Дружеството

МСФО 7 Финансови инструменти: Оповестявания (Изменение) - Нетно представяне на финансови активи и финансови активи

Това изменение влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. Това изменение въвежда изисквания за общи оповестявания. Тези оповестявания ще предоставят на потребителите на финансовия отчет полезна информация, за да могат те да оценят ефекта или потенциалния ефект от споразуменията за нетиране върху финансовото състояние на предприятието. Измененията на МСФО 7 се прилагат ретроспективно. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от изменението върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Това изменение все още не е прието от ЕС.

МСФО 9 Финансови инструменти: Класификация и оценяване

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2015. МСФО 9, както е публикуван, отразява първата фаза от работата на СМСС за подмяна на МСС 39 и е приложим за класификацията и оценяването на финансови активи, както са дефинирани в МСС 39. Фаза I на МСФО 9 ще има съществен ефект върху (i) класификацията и оценяването на финансови активи и (ii) промяна в отчитането за тези предприятия, които са определили оценяването на финансови пасиви посредством опцията за справедлива стойност. На последващи етапи, СМСС ще адресира счетоводното отчитане на хеджинга и обезценката на финансови активи. Приключването на този проект се очаква през първата половина на 2012 г. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от този стандарт върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Стандартът все още не е приет от ЕС.

МСФО 11 Съвместни споразумения

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. МСФО 11 заменя МСС 31 *Дялове в съвместни предприятия* и ПКР-13 *Съвместно контролирани предприятия – непарични вноски от участниците*. МСФО 11 премахва опцията за счетоводно отчитане на съвместно контролираните предприятия (СКП) чрез използването на пропорционална консолидация. Вместо това СКП, което отговаря на дефиницията за съвместно предприятие, трябва да бъде отчитано счетоводно чрез приложението на капиталовия метод. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от този стандарт върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Стандартът все още не е приет от ЕС.

МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. МСФО 12 включва всички оповестявания, които по-рано бяха включени в МСС 27 и които бяха свързани с консолидираните финансови отчети, както и всички оповестявания, които преди бяха включени в МСС 31 *Дялове в съвместни предприятия* и МСС 28 *Инвестиции в асоциирани предприятия*. Тези оповестявания са свързани с участието на предприятието в дъщерни дружества, съвместни споразумения, асоциирани предприятия и структурирани предприятия. Изискват се и редица нови оповестявания. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от този стандарт върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Стандартът все още не е приет от ЕС.

МСФО 13 Оценяване по справедлива стойност

Стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2013 г. МСФО 13 представлява един източник на насоки за всички оценки съгласно МСФО. МСФО 13 не променя изискванията кога от предприятието се изисква да използва справедлива стойност, по-скоро предоставя насоки за това как да се оценява тя съгласно МСФО, когато това се изисква или е позволено. Стандартът следва да се прилага проспективно и по-ранното прилагане е разрешено. Дружеството е в процес на оценка на ефектите от този стандарт върху финансовото състояние или резултатите от дейността. Стандартът все още не е приет от ЕС.

Отчетът за финансовото състояние и Отчетът за всеобхватния доход са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

Всички данни за 2011 г. и 2010 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

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

При изготвянето на настоящия отчет дружеството е приело политика за промяна на формата на финансовия отчет, чрез включване или обединяване на определени статии в Отчета за финансовото състояние и Отчета за всеобхватния доход в сравнение с изготвения към 31.12.2010 г. годишен финансов отчет, с цел постигане на по-добро представяне състава на активите и пасивите на дружеството, неговата дейност и резултатите от нея.

2.4.Корекции на сравнителни данни

Сравнителните данни за 2010 г. са преизчислени и рекласифицирани за отразяване на настъпили промени през 2011 год. , отнасящи се за предходни отчетни периоди.

За отразяване на промените в сравнителните данни за 2010 г. е направено:

1. Преизчисление на балансови позиции в Отчета за финансовото състояние за „Общ всеобхватен доход за периода“ и „Данъчни задължения“.

Извлечение от Очета за финансовото състояние към 31.12.2010 г. с представено отразяване на корекциите

Показатели	31.12.2009	31.12.2010 /при корекция/	Корекция (+/-)	31.12.2010 /преизчислен/
Разходи за придобиване на нетекущи активи	5903	5643	-1565	4078
Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи	0	0	+1565	1565
Краткосрочни вземания		1284	-50	1234
Предплатени разходи		265	+50	315

2.5.Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения
Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на отчета за финансовото състояние, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към отчетната дата, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Към 31 декември 2011 г., задължението на Дружеството за доходи на персонала при пенсиониране е в размер на 557 хил. лв. (2010: 584 хил. лв.). Допълнителна информация за доходите на персонала при пенсиониране е представена в (Бележка 11.1).

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и на нематериалните активи е представена в (Бележка 3.).

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

Показатели	Имоти	и Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	ОБЩО
<i>Отчетна стойност</i>						
Салдо на 01.01.2011 г.	17 325	5 502	2962	1 152	2 457	29 398
Придобити	0	269	9	1	189	468
Отписани	4	86	11	0	6	107
	17 321	5 685	2 960	1 153	2 640	29 759
<i>Нагрупана амортизация</i>						
Салдо на 01.01.2011 г.	2 126	5 249	672	1 146	1 109	10 302
Начислена амортизация	418	165	115	1	162	861
Амортизация на излезли	2	86	8	0	5	101
	2 542	5 328	779	1 147	1 266	11 062
<i>Балансова стойност на 31.12.2011 г.</i>	14 779	357	2 181	6	1 374	18 697

Към 01.01.2005г. е направен преглед и оценка на имотите, машините и съоръженията от технически експерти на дружеството, 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-Имоти, машини съоръжения при преминаване по МСС. Въз основа на този преглед ръководството на дружеството е определило, че е необходимо да се извърши еднократна преоценка, по пропорционалния метод.

Ръководството взема решение да не се преоценяват само имотите (земи и сгради), 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 31.12.2011 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и съоръжения на дружеството.

Към 31.12.2011 година неприключените разходи за придобиване на нетекущи активи по обекти са:

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Жилищен блок	Сандански	12
Проект басейн	Сандански	2
Ограда	Кюстендил	1
Проект Детски санаториум - проект	Хисар	17
Проект болница	Баня Карлово	17
Проект	Вършец	1
Нова поликлиника - Баня	Централен офис	2 248
Детски санаториум – Хисар – инв.проекти	Централен офис	9
Тринити	Централен офис	2
Овча могила	Централен офис	28
Детски санаториум Хисар – ф-ри по договори	Централен офис	1 517
Вършец	Централен офис	2
Всичко:		3856

Натрупаните разходи са остатъци по сметката на неактуваните обекти по неприключили договори, които ще бъдат отнесени по кредита на сметката, след изготвени актове обр. 19 и ППП за приключване на обектите.

С протоколни решения №01/30.01.2012 г. и №02/20.02.2012 г. Съвета на директорите на „СБР-НК“ ЕАД взе решение за обезценка на вземания в размер на 50% и 100%, както и за отписване.

За посочените вземания за обезценка, в заповедта на Изпълнителния директор, към 31.12.2011 година са отразени движения в сметките отчитащи: Обезценка на вземания и Обезценка на активи.

Отписаните вземания са в данъчно признатия срок за отписване, в резултат на което не е преобразуван финансовият резултат.

3.1. Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи.

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Детски санаториум Хисар-аванс по договори	Централен офис	1565

Посоченият оповестен аванс в размер на 1565 хил.лв. за обект Детски санаториум Хисар, ще се прихваща срещу приспадане при окончателно приемане на обекта от актувани дейности и отразяването на аванса със знак минус.

4. Дълготрайни нематериални активи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2011	Година, завършваща на 31.12.2010
Налични на 01.01.		
- по отчетна стойност	227	105
- по балансова стойност	125	25
Движение за годината	2	122
Натрупана амортизация	152	102
Наличност на 31.12.		
- по отчетна стойност	229	227
- по балансова стойност	77	125

5. Дялове и участия

	2011	2010
Дъщерни предприятия – “Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс”	5	5
Асоциирани предприятия – “Атриум” ООД-Хисар	135	135
Малцинствено участие – “Калифея” - Хисар	28	28
Общо:	168	168

6. Материални запаси

	2011	2010
Хранителни продукти	63	68
Горивни материали	534	588
Резервни части	65	61
Работно облекло и постелочен инвентар	27	55
ММП на склад/активи под храг на съществени	16	9
Медикаменти и консумативи	28	23
Други материали	60	53
Стоки	5	5
Общо:	798	862

Всички налични към 31.12.2011 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2011г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

7. Краткосрочни вземания

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Вземания от клиенти	18	389
Доставчици по аванси	786	560
Данъци за възстановяване (НАП)	154	0
По липси и начети	2	2
По съдебни спорове	98	117
Присъдени вземания	0	2
Тур. застраховка, дебитори и др.	677	183
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	1 716	1234

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

Данъци за възстановяване в размер на 154 хил. лв. е ДДС.

В годишния финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят без да се компенсират.

8. Парични средства

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Каса в лева	41	33
Разплащателна сметка	1019	548
Предоставени депозити	9	9
Набирателна сметка	61	28
Общо:	1 130	618

Посочените остатъци към 31.12.2011 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.

9. Капитал и резерви

9.1. Основен дялов капитал

Към 31.12.2011 г. регистрираният основен капитал на "СБР – НК" ЕАД е в размер на 22 137 614 лв. разпределен в 22 137 614 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка една.

Намаленията на основния капитал е в размер на 2437 лв., извършено чрез обезсилване на 2438 броя поименни акции всяка на стойност 1 лев, представляващи правото на собственост върху Баня „Русалка“, съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 108 от 05.04.2011 г.

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

Намалението на капитала с горепосочения имот се извършва с цел реструктуриране на държавното имущество, като с Решение № 185 на Министерски съвет от 24.03.2011 г. сградата се прехвърля безвъзмездно в собственост на община Хисаря.

9.2. Внесен нерегистриран капитал

С допълнително споразумение РД-31-177/ 09.06.2011г. към Договор РД-31-164 от 28.05.2011 г. Принципалът превежда на дружеството целева субсидия за капиталови разходи за обект – отделение по калолечение - филиал Кюстендил в размер на 200 000 лв.

С допълнително споразумение РД-31-208/ 17.08.2011г. към Договор РД-31-164 от 28.05.2011 г. Принципалът превежда на дружеството целева субсидия за капиталови разходи за обект – възстановяване покрив на филиал Вършец, вследствие на силен вятър през 2010 г. - в размер на 101 358 лв.

9.3. Резервите на дружеството 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 разпределяне на печалбата за 2009 година, след данъчно облагане.

Преоценъчен резерв в баланса на дружеството не е представен. Резултатът от извършената преоценка 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 2008 г. – 2 989 хил.лв.

- Сума на всеобхватен доход за периода (печалба) от 2009 г. – 282 хил.лв.

В резултат на извършеното преизчисление, след корекция на финансиране за дълготрайни активи в размер на 2 300 хил. лева признато в приход за 2009 година, намаляваме финансовия резултат за 2009 година и отчитаме Сума на всеобхватен доход за периода (загуба) от 2009 – 2018 хил. лв.

- Сума на всеобхватен доход за периода (загуба) от 2010 г. – 1463 хил.лв.

- Сума на всеобхватен доход за периода (печалба) от 2011 г. – 644 хил.лв.

През отчетната 2011 година дружеството формира положителен финансов резултат.

Спазвайки МСС 19 начислихме отсрочен данък за провизираните задължения при пенсиониране на персонала в размер на 14 хил. лв..

В резултат на изплатените провизирани задължения през 2011 година имаме обратно проявление на отсрочения актив от предходна година е в размер на 17 хил. лв..

Прилагайки принципа на предпазливост не са начислени отсрочени данъци за провизирани неизползвани отпуски, имайки в предвид действащата до 2010 г. счетоводна политика.

Към 31.12.2011 година неразпределената печалба е в размер на 605 хил. лв., формирана 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 282 хил.лв., преобразуван в загуба 2018 хил.лв.

Към 31.12.2011 година непокрытата загуба е в размер 13826 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 покритата 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.

През 2010г. е увеличена непокрытата загуба от предходни години в размер на 1463 хил. лева, съгласно Протокол на Общото събрание № РД – 16 – 235/27.06.2011 г.

9.5. Финансирания

Към 31.12.2011г. е отразено салдото от извършеното преобразуване на резултата от 2009 година, за неактувания обект Детски санаториум Хисар, за който средствата 2 300 000 лв. са усвоени, но няма съпоставимост на приходи с разходи, тъй като няма Приемателно предавателен протокол за пускане в експлоатация. Отразената стойност остава като салдо по сметка отчитаща, финансиране за дълготраен актив до пускането му в действие.

9.5.1. Предплатени разходи

Предплатените разходи включват абонаменти и застраховки на имущество – сгради, коли и др.

10. Търговски и други задължения

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	312	544
Клиенти по аванси	668	792
Вътрешни удръжки	22	22
Други задължения	2709	3090
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	3 692	4 429

Задълженията към доставчици, както и гаранциите за участие и изпълнение са текущи. Най голямата стойност в размер на 2431 хил.лв. (от която краткосрочна част за 2011 г. – 851 хил.лв. и дългосрочен остатък до изтичане на договора 1580 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.

В годишния финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят без да се компенсират.

11. Краткосрочни задължения към персонала

Краткосрочни задължения в размер на 117 хил. лв. са за начислен неизползвания компенсируем отпуск, които дават отражение в ГДД при преобразуване на финансов резултат.

11.1 Дългосрочни задължения към персонала

	2011	2010
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	557	584

Задълженията към персонала на дружеството за изплащане на обезщетения при пенсиониране посочени в актюерския доклад, свързан с изчисляване на настоящата стойност към 31.12.2011 г. съгл. МСС 19 за бъдещи задължения на предприятието след настъпване на събитието придобиване право на пенсия, възлизат на: 557 хил.лв. в т.ч. 25 хил.лв. лихви.

Тази стойност е разделена в краткосрочна част: 105 хил.лв. и в дългосрочна част 452 хил.лв.

11.2 Отсрочени данъчни активи

	2011	2010
Начислен данък върху провизии при пенсиониране	56	58

През 2011 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 56 хил. лв.

Формираният ефект от данъчна временна разлика в размер на 56 хил.лв., ще има обранно проявление в момент на изплащане на обезщетение при пенсиониране в следващ период.

12. Данъчни и осигурителни задължения

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
ДДС	0	187
Данъци при източника, ДОД и осиг. задължения	46	1
Общо:	46	188

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

През 2011 година са извършени следните проверки и ревизии:

От РЗОК – гр. Благоевград две проверки на филиал "Сандански" по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.09. 2011г.
От РЗОК – гр. Бургас една проверка на филиал "Поморие" по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 23.08. 2011г.
От РЗОК – гр. Велико Търново четири проверки на филиал "Овча могила" по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.09. 2011г.
От РЗОК – гр. Кюстендил една проверка на филиал "Кюстендил" по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.04. 2011г.
От РЗОК – гр. Монтана на филиал "Св. Мина" – гр. Вършец три проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 31.07. 2011г.
От РЗОК – гр. Пазарджик на филиал "Велинград" две проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.04. 2011г.
От РЗОК – гр. Пловдив на филиал "Хисар" три проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.09. 2011г.

От РЗОК – гр. Пловдив на филиал "Наречен" една проверка по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.04. 2011г.

От РЗОК – гр. Пловдив на филиал "Баня Карлово" три проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 31.07. 2011г.

От РЗОК – гр. Смолян на филиал "Баните Смолян" три проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.11. 2011г.

От РЗОК – София област на филиал "Момин проход" две проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.04. 2011г.

От РЗОК – гр. Стара Загора на филиал "Павел баня" две проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за извършена дейност до 30.11. 2011г.

От ТП НА НОИ – гр. Смолян на филиал Баните, Смолян за ПЕРИОДА 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Стара Загора на филиал Павел баня за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Бургас на филиал Поморие за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Пазарджик на филиал Велинград за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Монтана на филиал "Свети Мина", гр.Вършец за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Пловдив на филиал Баня, Карлово за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Пловдив на филиал Хисар за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Велико търново на филиал Овча могила за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – София окръг на филиал Момин проход за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Пловдив на филиал Наречен за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Благоевград на филиал Сандански за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. София на филиал Баня за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП НА НОИ – гр. Кюстендил на филиал Кюстендил за периода 02.05. – 31.07.2011г. за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

13. Приходи

13.1. Нетните приходи от продажба на услуги:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	11843	10 014
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	9 571	7 813
Общо:	21 414	17 827

13.2 Приходи от продажба на стоки включват:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Продадена стока в барчета и надценка	42	55
Общо:	42	55

13.3. Други приходи включват:

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Продажба на материали	0	1
Наеми	112	124
Застраховки	48	49
Допълнителни услуги /тел.,ютия/ пране, транспортна услуга	6	13
Приходи от Програма по временна заетост	26	27
Усвоено финансиране от МЗ - ветерани	98	125
Продукция - храна	682	83
Други приходи	1 010	348
Общо:	1 982	770

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

14. Разходи за суровини, материали и консумативи

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Материали и хранителни продукти	2 758	2 440
Вода	731	820
Ел. енергия	861	819
Гориво и смазочни материали	101	62
Други(медикаменти и дребен инвентар)	1 000	336
Общо:	5 451	4 477

15. Разходи за външни услуги

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Застраховки	56	86
Данъци и такси	1 536	1 261
Граждански договори	78	43
Наем	27	5
Съобщителни услуги	141	127
Нает транспорт	61	56
Осветление и отопление	1 577	1 499
Вода	520	401
Текущ ремонт	1 095	633
Реклама	80	37
Консултантска дейност	34	115

Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	1021	600
	6 226	4863

16. Разходи за персонала

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	7 488	7230
Начислени суми за неизползван платен отпуск	84	76
Начислени суми – провизии при пенсиониране	144	618
Изплатени суми за обезщетения по КТ	210	214
Вноски по социалното и здравно осигуряване	1545	1313
Начислени суми на наетите по договор за управление и контрол	48	44
Общо:	9 519	9 495

17. Разходи за амортизации

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Разходи за амортизации на активи придобити със собствени средства	917	856
Общо:	917	856

17.1. Разходи от обезценка на активи

	2011 BGN'000	2012 BGN'000
Разходи от обезценка на активи	217	0

18. Суми с корективен характер

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Отчетна стойност на продадени стоки	32	41
Общо:	32	41

19. Други оперативни разходи

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Командировки	55	34
Представителни	16	7
Брак, фири, ремонт	6	3
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	5	3
Съдебни дела	1	26
Социални разходи	18	3
Касов бон / друг документ /	1	1
Глоби, неустойки, рсв актове, карти	7	7

Други	23	10
Отписани стари задължения	46	0
Извънредни разходи	0	107
Общо:	178	201

20. Финансови приходи/разходи

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	2	5
Осчетоводен приход от остатъка на пропорционална част от финансови приходи за бъдещи периоди от дялово участие		
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	26	20
Разходи за лихви	227	224
Финансови приходи/разходи - нето	(251)	(239)

През 2011 г. дружеството приключва със данъчна загуба и върху резултата не се начислява корпоративен данък печалба по ЗКПО.

21. Парични постъпления от контрагенти

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Комплексна здравна услуга и платени медицински услуги	14 581	12 201
Общо:	14 581	12 201

22. Парични постъпления от финансиране на текущата дейност

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Финансиране за текуща дейност от МЗ	239	118
Общо:	239	118

23. Парични постъпления от други финансираня

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Постъпления от ЗОК по клинични пътеки	9 571	7 813
Други (временна заетост, наеми)	61	
Общо:	9 632	7 813

24. Паричен поток от инвестиционна дейност – формиран в размер на 478 хил. лева в резултат на плащания по договори за ремонти и закупени активи.

25. Получени потоци от емитирано и обратно, придобиване на ценни книжа

През 2011 г. на дружеството има целева субсидия в размер на 301 хил. лв., която ще даде отражение в отчета за 2012 година в резултат на увеличение на капитала на дружеството.

26. Получени заеми

През 2011 г. дружеството няма получен заеми.

27. Сделки със свързани лица

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.

28. 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.

29. Оповестяване на предявени иски, във връзка със съдебни дела към дружеството

I. Съдебни дела, водени в Централен офис.

1. Гр. д. № 658/05 г. на СГС, VI отделение, 5 състав, иск на "СБР – НК" ЕАД срещу "ТВС ПРИМ" ООД за обезщетение за ползването на процесния имот за периода от прекратяването на договора /01.09.2002/ до предявяване на исковата молба /12.05.2005/.

Делото е висящо пред Софийски апелативен съд.

2. Гр.д.№2234/2011г. по описа на Софийски апелативен съд. Образувано по жалба от Росица Александрова срещу решение по гр. д. № 4256/08 г. на Софийски градски съд, 1-5 състав, с което и е присъдено обезщетение за сумата от 8400 лева, но е отхвърлен иска и за 17 000 лева. С решение от 24.01.2012г. САС оставя в сила решението на СГС.

3. Гр. д. № 787/2011г. на Върховен Касационен съд- ревандикационен иск на ЦКС за имот по АДС №2832/2000г. – Балнеосанаториум, ведно с всички обслужващи сгради и терена, в "СБР-НК"ЕАД, филиал Велинград – на първите две инстанции решенията са в полза на СБР-НК ЕАД. Делото е обявено за решаване.

II. Дела по филиали по предоставена от директорите информация:

1. филиал Баните, Смолянско – няма.
2. филиал Баня, Карлово – няма
3. филиал Павел баня
 - Гр.д.№409/2011г. по описа на Окръжен съд Стара Загора – за отмяна на дисциплинарно наказание „забележка“ на Жана Павлова. Приключило с решение в нейна полза.
4. филиал Поморие – няма.
5. филиал Сандански – няма.

6. филиал Св.Мина, Вършец – няма.
7. филиал Кюстендил - няма.
8. филиал Банкя – няма.
9. филиал Велинград – няма.
10. филиал Момин проход
 - Изпълнително дело №100/2006г. по описа на СИС при Ихтимански районен съд. Длъжник - "ТЕРЕМ – Цар Самуил" ООД за възстановяване на промишлено гориво на стойност 5 852 лв. Горивото е възстановено. Остава да се събере сумата от 420 лева деловодни разноски.
 - Изпълнително дело №101/2006г. по описа на СИС при Ихтимански районен съд. Длъжник - "ТЕРЕМ – Цар Самуил" ООД за сумата от 891.16 лева деловодни разноски и 150 лева разноски по изпълнителното дело.
 - Гр.д.№1393/2010г. по описа на Върховен касационен съд. Страни – СБР-НК ЕАД и д-р Диана Тодорова. Предмет – иск за неустойка за неизпълнено задължение по договор за повишаване на квалификацията в размер на 3 415,20 лв. Решение от 22.03.2012г. в полза на СБР-НК ЕАД.
 - Т.д.№ 945/2011г. по описа на Върховен касационен съд. Страни - "СБР – НК" ЕАД срещу НЗОК и РЗОК. За неизпълнено плащане от за периода м.юни-м.август 2007г. в общ размер на 44 348 лв. Решението на Софийски апелативен съд е в полза на СБР-НК ЕАД.
11. филиал Овча могила
 - Ч.гр.д.№261/2011г. по описа на Районен съд гр.Свищов срещу ЕТ „Надя – Д-р Николай Деков" за дължими суми по договор за наем. Издаден изпълнителен лист в полза на СБР-НК ЕАД за сумата от 7049.97 лева главница, 2170.44 лева лихва и 604.50 лева деловодни разноски.
12. филиал Хисар
 - Гр. д. № 146/2011г. по описа на Районен съд гр.Пловдив, с ищец Стефан Николов Стоянов. Трудов спор. Приключил със съдебно споразумение .
 - Изп.д.№47/2011г. по описа на Държавен съдебен изпълнител при Районен съд гр.Пловдив срещу Пена Рангелова Дюлгярска.
13. филиал Наречен
 - Изпълнително дело №4060/2011г. при СИС при Районен съд гр.Пловдив срещу Екатерина Борисова Гълъбова – Тотева, Росица Костадинова Костова и община Асеновград за сумата от 1213.50 лева. Събрани 404.50 лева.

30. Събития след края на отчетния период

След края на отчетния период на 06.03.2012 година в Търговския регистър на Агенцията по вписванията, се вписа настъпилото обстоятелство относно: внесения и нерегистриран капитал пре 2011 г. за увеличение на капитала с на Дружеството 301 358 лв.

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков /

Съставител:

/ Ем. Касова /