

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СБЪР-КОТЕЛ" ЕООД ГР.КОТЕЛ
към 31.12.2020 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	АКТИВ		ПАСИВ	
	Сума (в хил. лв.)		Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Преходна година	Текуща година	Преходна година
A. Нетекущи (дълготрайни) активи	1	2	A. Собствен капитал	1
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 437	1 568	II. Резерв от последващи оценки	294
- земи	93	93	III. Резерв	98
- сгради	1 344	1 475	IV. Други резерви	105
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	74	93	Общо за група IV:	105
3. Свържания и други	4	6	IV. Непризнана печалба (загуба) от минути	105
Общо за група I:	1 515	1 667	Общо за група V:	(275)
II. Отсрочени данъци	2	1	Общо за група V:	(275)
Общо за група I:	1 517	1 668	Общо за група V:	(275)
B. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за група V:	(275)
I. Материални запаси			Общо за група V:	(275)
1. Суровини и материали	7	11	Общо за група V:	(275)
Общо за група I:	7	11	Общо за група V:	(275)
II. Вземания			Общо за група V:	(275)
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	42	43	Общо за група V:	(275)
над 1 година	-	-	Общо за група V:	(275)
2. Други вземания, в т.ч.:	9	11	Общо за група V:	(275)
над 1 година	-	-	Общо за група V:	(275)
Общо за група II:	51	54	Общо за група V:	(275)
III. Парични средства, в т.ч.:			Общо за група V:	(275)
- брой	1	-	Общо за група V:	(275)
- в безсрочни сметки (депозити)	1	37	Общо за група V:	(275)
Общо за група III:	2	37	Общо за група V:	(275)
Общо за група IV:	60	102	Общо за група V:	(275)
СУМА НА АКТИВА (A+B)	1 577	1 770	СУМА НА ПАСИВА (A+B+V)	1 577

Дата на съставяне: 02.03.2021 година
гр.Котел

Съставител:
(Г.Г.Тодорова-Андреева)

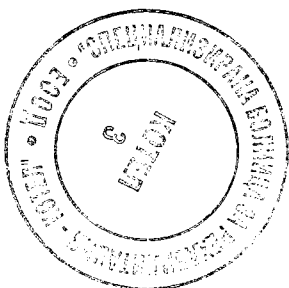
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ВЪРХУ КОИТО Е ИЗДАДЕН
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

05.03.2021 г.

Регистриран одитор:

Соня Илийска

0536 Соня Илийска
Регистриран одитор



CHINA KONG FEN YUAN
CHINA KONG FEN YUAN

CHINA KONG FEN YUAN
CHINA KONG FEN YUAN
CHINA KONG FEN YUAN

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "СЪР-КОТЕЛ" ЕООД ГР.КОТЕЛ за 2020 година

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	135	184	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	618	754
а) суровини и материали	80	112	а) медицински услуги	618	754
б) външни услуги	55	72	2. Други приходи, в т.ч.:	208	201
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	591	641	- приходи от финансиране	133	132
а) разходи за възнаграждения	502	543	Общо приходи от операционна дейност	826	955
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	89	98			
- осигуровки, свързани с пенсии	-	-			
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	152	145			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в	152	145			
- разходи за амортизация	152	145			
4. Други разходи	16	5			
Общо разходи за операционна дейност	894	975			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	7	3. Загуба от обичайна дейност	70	27
Общо финансови разходи	2	7	Общо приходи	826	955
Общо разходи (1+2+3+4+5)	896	982	4. Счетоводна загуба (общо приходи - общи	70	27
6. Отсрочени данъци	(1)	(1)	5. Загуба (4 + ред 6 от раздел А)	69	26
Всичко (Общо разходи + 6)	895	981	Всичко (Общо приходи +5)	895	981

Дата на съставяне:
гр.Котел

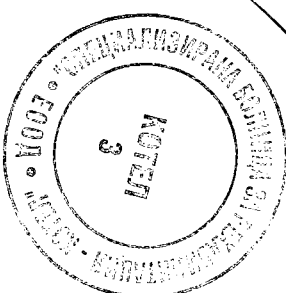
02.03.2021 г.

Съставител:
(Г.Г.Тодорова-Андонова)

Ръководител:
(Ив. Цветан Влахов)

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:
5.03.2021 г.
Регистриран одитор: Соня Илийска

0536 Соня Илийска
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "СЪР-КОТЕЛ" ЕООД ГР.КОТЕЛ

за 2020 година

Показатели	Записан(регистриран капитал)	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
			Други резерви	результат от		
				Неразпределена печалба	Непокрита загуба	
а	1	2	3	4	5	6
1. Салдо в началото на отчетния период	294	98	105	-	(275)	222
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	294	98	105	-	(275)	222
3. Финансов резултат за текущия период						(69)
4. Собствен капитал към края на отчетния период	294	98	105	-	(275)	153

(в хил.лв)

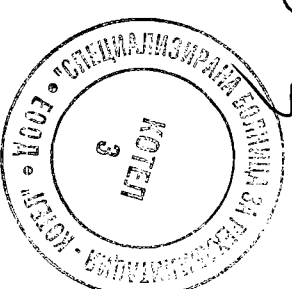
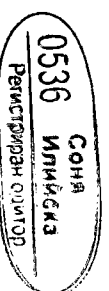
Дата на съставяне: 02.03.2021 г.
гр. Котел

Съставител:
Г. Г. Тодорова-Андонова

Ръководител:
(д-р Цветан Вуяхов)

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН
ОДИТОРСКИ ДОКАД С ДАТА:
5.03.2021

Регистриран одитор:
Соня Илийска



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД на "СЪР-КОТЕЛ"ЕООД ГР.КОТЕЛ за 2020 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	705	153	552	875	202	673
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		564	(564)	-	633	(633)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		-	-	-	3	(3)
Други парични потоци от основна дейност		23	(23)	1	20	(19)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	705	740	(35)	876	858	18
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	35	66	(31)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	35	66	(31)
В. Изменения на паричните средства през периода (А + Б)	705	740	(35)	911	924	(13)
Г. Парични средства в началото на периода			37			50
Д. Парични средства в края на периода			2			37

Дата: 02.03.2021 г.
гр.Котел

Съставител:
Г.Г.Тодорова-Андонова

Ръководител:
(д-р Цветан Вълков)

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ,
ВЪРХУ КОЙТО Е ИЗДАДЕН
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

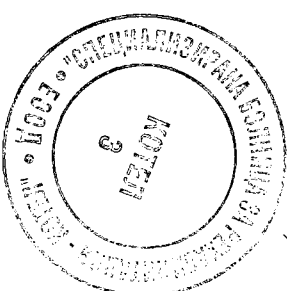
5.03.2021 г.

Регистриран одитор:

Соня Илийска

Соня Илийска
0536

Регистриран одитор



СПРАВКА

за нетекучите (дълготрайните) активи
на "СР-Котел" ЕООД, гр.Котел
за 2020г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Последваща оценка		Прецеденна стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Прецеденна стойност зачупена в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В нача-лото на периода	На по-стъпили през периода	На из-лезали през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-ление		В нача-лото на периода	Начис-лена през периода	Отпи-сана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	3 378	-	-	3 378	-	-	3 378	1 810	131	-	1 941	-	-	1 941	1 437
- земи	93			93			93				-			-	93
- сгради	3 285			3 285			3 285	1 810	131		1 941			1 941	1 344
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	434			434			434	341	19		360			360	74
3. Съоръжения и други	31			31			31	25	2		27			27	4
4. Транспортни средства	73			73			73	73			73			73	-
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	-			-			-				-			-	-
Общо за група II:	3 916	-	-	3 916	-	-	3 916	2 249	152	-	2 401	-	-	2 401	1 515
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	1			1	2	1	2				-			-	2
Общо нетекучи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	3 917	-	-	3 917	2	1	3 918	2 249	152	-	2 401	-	-	2 401	1 517

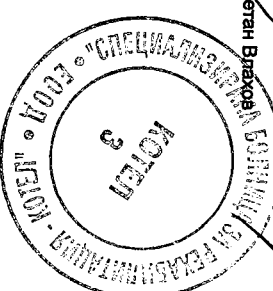
Дата на съставяне: 2.3.2021

Съставител:

гл.счетоводител Г.Г.Т.-Андонова

Ръководител:

Д-р Цветан Влахов



1. Информация за дружеството

Дружество „Специализирана болница за рехабилитация – Котел” е регистрирано като Еднолично дружество с ограничена отговорност („СБР-Котел“ ЕООД).

„СБР – Котел” ЕООД (Дружеството) е с регистриран капитал в размер на 293 650,00 лв., разпределен в 29365 (двадесет и девет хиляди триста шестдесет и пет) дяла с номинална стойност 10 (десет) лева всеки един.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: област Сливен, гр.Котел, ул.Изворска№85.

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на „СБР – Котел” ЕООД е Министерство на здравеопазването.

Органи на управление на Дружеството са: Едноличния собственик на капитала и Управителя.

Управител на дружеството е д-р Цветан Влахов.

Контрольор на дружеството е проф.д-р Огнян Колев.

В органите за управление през годината няма промяна.

Към 31.12.2020 г. числеността на персонала в дружеството е 40 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на болнична дейност:

- диагностика, рехабилитация, консултации поискани от лекари от друго лечебно заведение във връзка с физикална и рехабилитационна медицина.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „СБР – Котел” ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020 г. :

- Закон за счетоводството;
- и
- при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет, съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. 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. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „СБР-Котел”ЕООД към края на годината, финансовото му състояние и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2020 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

2.3. Действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на едноличния собственик на капитала, както и от сключените договори за медицинска дейност с НЗОК и Министерство на здравеопазването.

През отчетния период и към датата на издаване на настоящия финансов отчет Дружеството осъществява дейността си в условията на епидемиологична обстановка поради разпространението на COVID-19, в резултат на което ефектите върху дейността са:

- преустановена дейност за период от 2 месеца
- принудителен платен отпуск на персонала
- преминаване към режим на работа с намалено работно време
- допълнителни разходи за защитно облекло и дезинфектанти
- намалени приходи.

Тези обстоятелства не създават значителна несигурност относно възможността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

Ръководството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет, като е влезе предвид сключеното допълнително споразумение към договор със РЗОК-Сливен за оказване на болнична помощ по 7 клинични пътеки за 2021 година както и сключеното споразумение за финансиране, което ще действа за времето на епидемиологичната обстановка и счита че, принципът е приложим и дружеството е способно да продължи като действащо предприятие.

2.4. Сравнителни данни

Лечебното заведение представя сравнителна информация във финансовия 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.

2.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.6. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост 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 се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

2.7. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Предприятието е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на

съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на предприятието счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Полезният живот (срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 5 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 5 г.;
- стопански инвентар – 6,7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.9. Материални запаси

Закупените от предприятието материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока

несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на предприятието за съответния период (месец).

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. 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, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Колективния трудов договор на дружеството.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

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.

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 7 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите.

Към датата на настоящия годишния финансов отчет предприятието не е направило актюерска оценка на тези задължения, поради непрекъснато променящото се законодателство в тази област както и сравнително младия по възраст персонал.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2020 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2019 г. – 10 %).

3. Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на валутен, кредитен и лихвен риск.

Дружеството не може да използва финансови инструменти за намаляването на тези финансовите рискове, поради спецификата на дейност и собственост. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството

3.1.Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява на територията на Република България, няма значими разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Валутните рискове са минимални, тъй като освен това и валутния курс към еврото е фиксиран.

3.2.Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансовите активи-вземания на Дружеството, е до размера на преносната им стойност отразена в Счетоводния баланс на Дружеството.

3.3.Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството има задължения с настъпил падеж, които обслужва съобразно входящите парични потоци.

3.4.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум. Някои от публичните задължения когато не са погасени в сроковете, генерират лихвени задължения, които са определени съгласно действащото

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

законодателство. Ръководството на дружеството спазва сроковете на погасяване, съобразно входящите парични потоци, които зависят от НЗОК.

4. Пояснителни бележки към финансовия отчет

4.1. Нетекущи активи

4.1.1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни материални активи.

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700 лева.

Отписвания на активи през годината няма.

Придобити активи през 2020 година няма.

Към 31.12.2020 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2020 г. не са бракувани дълготрайни материални активи. Към 31.12.2020 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2019 г. :няма)

4.1.2. Разходи за амортизация

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Сгради	131	115
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	21	30
ОБЩО:	152	145

4.2. Текущи активи

4.2.1. Материални запаси

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общо суровини и материали, в т.ч.:	7	11
Медикаменти	-	-
Горива	1	4
Хранителни продукти	2	2
Хигиенни и дезинфекционни материали	2	2
Други(постелен инвентар и друг инвентар на склад)	2	3
ОБЩО:	7	11

Всички налични към 31 Декември 2020 година Материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

запаси, ръководството на лечебното заведение счита, че към 31.12.2020 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2020 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на предприятието. (2019 г. :няма)

4.2.2.Вземания

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Вземания от клиенти	66	79
Обезценка на вземания от клиенти	(24)	(36)
Балансова стойност на други вземания	42	43
Други вземания	9	11
Обезценка на други вземания	-	-
Балансова стойност на други вземания	9	11
ОБЩО:	51	54

Представените вземания от клиенти представляват вземания от РЗОК за извършена и приета медицинска дейност за м.Декември 2020 година, платени м.02.2021 година, и вземания за извършена надлимитна медицинска дейност с обща балансова стойност в размер на 19 хил.лв., както следва: за 2017 година 11 хил.лв. и 8 хил.лв. за 2018 година.

4.2.3.Парични средства

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разплащателни сметки	1	37
Парични средства в каса	1	-
ОБЩО:	2	37

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 1 хил.лв. в разплащателна сметка
- 1 хил.лв. в касата

Дружеството няма блокирани парични средства.

4.3.Собствен капитал

4.3.1.Записан капитал

Записаният капитал към 31 декември 2020 година е в размер на 293 650 лева разпределени в 29 365 (двадесет и девет хиляди триста шестдесет и пет) дяла с номинална стойност 10 (десет) лева.

С Протокол на едноличния собственик на капитала на СБР-Котел ЕООД № РД-16-459/10.12.2019 г. е увеличен капитала на дружеството с 65 650 лева, извършено чрез издаването на нови 6565 дяла с номинална стойност 10 лева, всеки.

4.3.2.Резерви

Резервите представляват общи други резерви, натрупани от създаване на дружеството. Общата балансова стойност на резервите е 203 хил.лв.

4.3.3.Печалби и загуби

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Текуща печалба	(69)	(26)
Непокрити загуби	(275)	(249)
ОБЩО:	(344)	(275)

С протокол № РД-16-179 / 23.07.2020 г. на МЗ е приет финансов отчет за 2019 година, като загубата за 2019 г. е отнесена към загуби от минали отчетни периоди.

4.4. Провизии и сходни задължения

4.4.1.Провизии за пенсии и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2020 година, предприятието не е направило актюерска оценка на тези задължения, поради непрекъснато променящото се законодателство в тази област, както и сравнително младия по възраст персонал.

4.5. Задължения

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Задължения към доставчици до 1 година	19	21
Други задължения, в т.ч.:	117	91
-към персонала	52	37
- осигурителни задължения	13	13
- данъчни задължения	52	41
ОБЩО:	136	112

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения в размер на 70 хил.лв.

Данъчните задължения представляват:

- Данък сгради и такса смет за 2018г.и 2019г.и 2020г. в размер на 41 хил.лв.
- ДДФЛ на работещите по трудови правоотношения 11 хил.лв.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в предприятието са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- РЗОК – ежемесечно
- текущи от Инспекция по Труда.

4.6.Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансиранията представени в счетоводния баланс представляват:

- Балансова стойност на финансирания за капиталови разходи от Министерство на Здравеопазването (МЗ) за ДМА и за ремонти на сгради за за сметка Община Котел с обща балансова стойност 1,288 хил.лв.;

4.7.Разходи

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

4.7.1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	80	112
-основни материали (вкл.храна за болни)	25	35
- електрическа енергия	25	28
-горива	20	33
- други	10	16
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	55	72
Пощенски и комуникационни услуги	8	6
Разходи за транспорт	1	1
Медицински услуги	1	1
Разходи за абонамент и поддръжка	20	19
Хонорари	10	10
Данък сгради и такса смет	-	11
Други	15	24
Общо	135	184

4.7.2.Разходи за персонала

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	502	543
Разходи за социално осигуряване	89	98
ОБЩО:	591	641

Числеността на персонала към 31.12.2020 г. е 40 човека.

4.7.3.Други разходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Командировки	2	5
Данък сгради и такса смет	14	-
ОБЩО:	16	5

4.7.4.Финансови разходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Разходи за лихви	1	6

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

Други – банкови такси	1	1
Общо:	2	7

Представените разходи за лихви, представляват лихви към НАП и към Община Котел за забавени плащания.

4.8. Приходи

4.8.1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
От продажби на медицински услуги, в т.ч.	618	754
<i>По договор с РЗОК</i>	589	698
<i>От потребителски такси и платени мед.услуги</i>	29	56
ОБЩО:	618	754

4.8.2.Други приходи

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
<i>Другите приходи включват:</i>		
Приходи от наеми	25	24
Приходи от финансираня за ДМА	129	129
Приходи от дарения	4	3
Други	50	45
ОБЩО:	208	201

4.9. Разходи за данъци

Финансовият резултат на лечебното заведение за 2020 година е загуба в размер на 69 хил.лв. и данъчна загуба след преобразуване съгласно разпоредбите на Закона за корпоративно подоходно облагане.

4.10. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Министерство на здравеопазването	Едноличен собственик на капитала

През годината не са осъществявани сделки със свързани лица.

4.11.Ключов управленски персонал

„Специализирана болница за рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2020 година

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: **Собственост и управление.**

Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	77	60
Осигуровки	8	8
Общо:	85	68

Към края на отчетния период, неуредените задължения към ключовия управленски персонал са в размер 17 хил.лв.

4.12. Условни активи и пасиви

Дружеството не е страна по съдебни дела.

Ръководството на Дружеството, счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовите отчети към 31 декември 2020 година. Дружеството няма поети ангажименти, от които да произтекат условни задължения.

Дейността на Дружеството е обект на текущ и последващ контрол от Национална здравноосигурителна каса във връзка с изпълнение на договорените условия. Редица от проверките се извършват след периодите на изпълнение на ангажиментите по договорите за извършване на медицинска дейност, поради което съществува риск от условни пасиви, свързани с неспазване на изисквания, който ръководството на дружеството оценява като нисък.

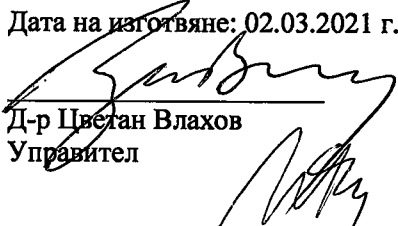
4.13. Събития след датата на финансовия отчет

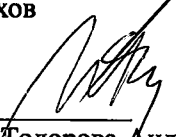
Не са възникнали събития от съществено за Дружеството значение след края на отчетния период до датата на одобрение на настоящия финансов отчет и не са настъпили други значими събития, които да налагат допълнителни оповестявания или корекции във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2020 година.

4.14.Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 (включително сравнителната информация) е одобрен и подписан от Управителя на Дружеството на 02.03.2021 г. и се предоставя на едноличния собственик на капитала за одобрение.

Дата на изготвяне: 02.03.2021 г.


Д-р Петан Влахов
Управител


Галина Ганчева Годорова-Андонова
Гл.счетоводител и Съставител на ГФО

