

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

Дата на консолидирания финансов отчет: 31.12.2021г.

Текущ период: годината започваща на 01.01.2021г. и завършваща на 31.12.2021г.

Предходен период: годината започваща на 01.01.2020г. и завършваща на 31.12.2020г.

Дата на изготвяне на консолидирания финансов отчет : 28.03.2022 година

***Орган приел отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение
вписано в протокол № 8 от дата 15.04.2022 година.***

Съдържание

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2021 ГОДИНА	3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА ГРУПАТА	13
КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	17
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	18
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	19
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	20
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/	21
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО на Групата	22
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ на Групата	23
III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	31
1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ на Групата	31
2. ДРУГИ ПРИХОДИ на Групата	32
3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ на Групата	32
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ на Групата	32
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА на Групата	32
6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ на Групата	33
7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ на Групата	33
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ на Групата	33
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ на Групата	34
10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ на Групата	34
11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ на Групата	34
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ на Групата	34
13. ВЗЕМАНИЯ на Групата	35
14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ на Групата	35
15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА на Групата	36
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ на Групата	36
17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ на Групата	36
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ на Групата	37
19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ на Групата	37
20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ на Групата	38
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ИНВЕСТИЦИИ на Групата	38
22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ на Групата	38
23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ на Групата	39
24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА на Групата	39
25. ДИВИДЕНТИ на Групата	40
26. ИЗВЪРШЕНИ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ на Групата	40
27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ на Групата	44
28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на Групата	45
29. ОДОБРЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на Групата	45

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2021 година

/съгласно чл.44 от Закона за счетоводството /

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД като търговско дружество, което съгласно чл.37 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 консолидиран финансов отчет за 2021 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Ключови моменти:

- "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс" ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ Групата, включва: "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс" ЕАД и „Медицински център- Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД /дъщерно дружество/. „СБР-НК" ЕАД/ дружеството майка/ е юридическо лице - търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100% държавно участие. Министърът на здравеопазването е едноличен собственик на капитала и неговите решения са със значението и правните последици на решения на Общото събрание на акционерите.

- Предметът на дейност на дружеството майка от Групата се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018г. от Министерство на здравеопазването.

- В състава на "СБР-НК"ЕАД през 2021 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 Групата получават рехабилитационна помощ около 60% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

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

- „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество) се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление : Гр. София, община Столична, бул. „Васил Левски" №54, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

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

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

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

SWOT АНАЛИЗ

СИЛНИ СТРАНИ НА ГРУПАТА

- Известност и добър имидж на "СБР-НК"ЕАД /дружеството- майка/ 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 НА ГРУПАТА

- Недостатъчни средства за инвестиции за модернизация на сградния фонд, медицинска апаратура и друга техника;
- 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;
- Липсата на ежегодното финансиране от Министерство на здравеопазването за капиталови разходи, (финансиране само съгласно Законите за ветераните от войните и военноинвалидите и военнопострадалите и за програми за психорехабилитация на оперирани жени с РМЖ, крайно недостатъчно за инвестиции).

ВЪЗМОЖНОСТИ НА ГРУПАТА

- Разширяване дейността по лечение и рехабилитация на болни, по клинични пътеки – чрез договори с РЗОК;
- Взаимодействие с доброволни осигурителни фондове;
- Участие в програми за финансиране на дейности по профилактика и рехабилитация;
- Разширяване на допълнителните услуги от спортно-рекреационен характер, предоставяни на пациентите срещу заплащане – ползване на открити и закрити басейни, фитнес-зали, козметични услуги, спортни пособия и др.
- Прилагане на новости в методите на физикалната и рехабилитационната медицина;
- Разработване на проекти за финансиране от европейските фондове.

ЗАПЛАХИ НА ГРУПАТА

- Засилена конкуренция на пазара в сегмента на балнеологични услуги в резултат на изграждането и функционирането на нови модерни бази със сродно действие;
- Увеличение размера на издръжката за дейността вследствие повишаване цените на енергоносители, вода, хранителни продукти и др.
- Възможност за лобиране на сходни по величина структури /ПРО на НОИ/ при усвояването на публични средства за рехабилитация.
- Протичащата пандемия COVID-19 в страната.

ПАЗАРНА ПОЗИЦИЯ НА ГРУПАТА

□ ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

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

1.Обща характеристика на Групата

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

За постигане на рехабилитационните цели се използват следните методи: балнео-, климато- и таласолечение (включително лечебни периоди); апаратна физиотерапия; кинезитерапия; психотерапия; рефлексотерапия; индивидуална и групов социотерапия; логопедия. Разработени са и се прилагат програми за рехабилитация на социалнозначими заболявания и такива, водещи до инвалидизация – сърдечно-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 31.12.2021 г. регистрираният основен капитал на Групата е 23 818 985 лв. разпределен в 23 818 985 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява чрез Принципала – Министъра на здравеопазването.

Групата има едностепенна система на управление и през 2021 г., и се е управлявало от Съвет на директорите, определен с договори - **РД-16-389 от 21.09.2018 г.** и **РД-16-298 от 19.04.2021 г.** от МЗ, в състав както следва:

От 01.01.2021 г. до 25.04.2021 г.:

Пламка Николова Нинкова – председател,
Владислав Георгиев Генев – заместник председател,
Плумелина Димитрова Мичева – изпълнителен директор

От 26.04.2021 г. до 31.12.2021 г.:

Пламка Николова Нинкова – заместник председател,
Владислав Георгиев Генев – председател,
Плумелина Димитрова Мичева – изпълнителен директор

Възнаграждения на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година, е в размер както следва:

От 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.:

Владислав Георгиев Генев	-	27 000,00 лв.
Плумелина Димитрова Мичева	-	90 619,10 лв.
Пламка Николова Нинкова	-	27 000,00 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2021 г. възлиза на 144 619,10 лв.

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

Групата не е предоставил на членовете на Съвета на директорите опции върху свои акции. Не съществуват договорености за участие на членовете на Съвета на директорите в капитала на Групата.

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 2021 г. няма сключени договори по чл.240 б 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 Групата 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, Съвета на директорите и Правилника за устройството, дейността и принципите за управление на “Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс” ЕАД, утвърден от Председателя на Съвета на директорите.

Дейността по управление на дъщерното дружество се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението с д-р Светия Йорданов Тужаров от 21.08.2017 г. и към датата на съставяне на Консолидирания финансов отчет.

От учредяването си до датата на настоящия доклад в „Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс“ ЕООД (дъщерно дружество) не е извършвана дейност, тъй като до момента не е създадена необходимата вътрешна структура и организация на дейност, която е необходима за РЗИ регистрация.

Средно списъчният състав на персонала на ГРУПАТА е 1 110 души. Структурата по различни категории и образование на персонала е представена по-долу:

Видове персонал по категории и образование	Средносписъчен състав през 2021г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 110	876
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 090	856
От тях:		
1. Ръководители	53	37
2. Специалисти	382	313
3. Техници и други приложни специалисти	51	39
4. Помощен административен персонал	58	49
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	337	311
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство	0	0
7. Квалифицирани производствени работници	58	0
8. Машинни оператори и монтажници	35	11
9. Професии, неизискващи специална квалификация	116	96

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на ГРУПАТА за 2021 година е както следва:

	Мярка	2021	2020
Извършени дейности			
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 076	2 076
2. Преминали болни:	бр.	60 729	51 732
- по клинични пътеки	бр.	38 421	33 184
- по програма на НОИ	бр.	6 011	4 661
- по желание на пациенти	бр.	15 517	13 193
- ветерани от войните, военноинвалиди и военнопострадали и жени, оперирани от РМЖ	бр.	780	694
3. Проведени леглодни в т.ч. по клинични пътеки	бр.	429 344	369 887
4. Диагностични дейности:	бр.	270 144	233 416
- на стационарни пациенти	бр.	68 670	60 230
- на външни пациенти	бр.	62 929	53 694
5. Рехабилитационни процедури	бр.	5 741	6 536
- на стационарни пациенти	бр.	1 830 181	1 513 063
- на външни пациенти	бр.	1 767 306	1 461 331
6. Средни стойности на:		62 875	51 732
- един преминал болен	лв.	529.18	509.34
- един лекарствен	лв.	0.02	0.02
- един ден за медицински консумативи	лв.	0.10	0.09
- един храноден	лв.	5.62	5.34
- един леглоден	лв.	74.85	71.24
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	206.81	178.17
- използваемост на едно легло в %	%	56.66	48.81
- оборот на едно легло	бр.	29.25	24.92
- среден престой на един болен	дни	7.07	7.15
8. Средна месечна брутна работна заплата - общо	лв.	1 157,40	907.12
в т.ч.			
- ВМП	лв.	2 293.61	1 581.84
- Медицински специалисти (мед.сестри, рехабилитатори и др.	лв.	1 324.92	952.86
- друг персонал	лв.	948.13	806.18
9. Относителен дял на лекарства и мед.консумативи към общия обем разходи	%	0.16	0.02
10. Средна наличност на краткотрайни материал.активи към приходи от дейността		11,54	14.20

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

	2021 BGN'000	2020 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги	27 298	23 198
Предоставяне на медицински услуги	9 556	8 790
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки, извънболнична помощ и МЗ:	15 893	12 576
<i>в това число: Усвоено финансиране от МЗ за дейност</i>	409	361
Приходи от услуги	1 849	1 832

Дружеството майка има разработена инвестиционна програма за реконструкция и модернизация на базите, включително отоплителни и други инсталации, доставка на медицинска и друга техника и оборудване. Намалението на приходите през 2020 г и 2021 г. се дължи на протичащата пандемия от COVID в страната, което доведе до отлив на пациенти за рехабилитация дори и през летните месеци, когато нивата на заболяемост бяха сравнително ниски.

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.

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Дейността на Групата е ограничена в сферата на рехабилитационните услуги.

Специфичните рискове, свързани с дейността са:

- Оперативен риск
- Ликвиден риск
- Регулативен риск

Доколкото дейността на Групата е в определени граници – извършване на рехабилитационна помощ, оперативните рискове са свързани със загуби, предизвикани от промяна на изискванията и документите за прием по клинични пътеки и намалените лимити от НЗОК.

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

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

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 дружеството майка не е било преобразувано или консолидирано и не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието, което не е придобивало и не се е разпореждало с активи на значителна стойност извън обичайния ход на дейността му. Срещу дружеството майка не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност. Групата не е била обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяла търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Дружеството майка е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2021 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като

база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Covid и впоследствие на извънредната обстановка. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството майка. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породии съмнения относно способността на Дружеството майка да продължи да функционира като действащо предприятие.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ГРУПАТА

През 2022 година Групата ще продължи развитието си в съответствие с мисията на дружеството майка, а именно 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, когато се прилага поддържащо лечение и рехабилитация.

План 2022 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2022 г.

Ръководството на Групата избира и приема стратегия за растеж и динамично развитие, за утвърждаване на пазара на медицински услуги, за проучване и завоюване на нови пазарни ниши, за запазване, укрепване и разширяване на съществуващия пазарен дял в условията на силно конкурентна среда. В основата на стратегията е постигане на оптимална заетост на легловата база - над 70% с оглед обезпечаване на баланс между потребностите от рехабилитационна помощ и ресурсното им осигуряване в усложнената пандемична обстановка.

2. Основни цели

През 2022г. 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 НЗОК за изпълнение на болнична помощ по клинични пътеки и специализирана извънболнична помощ. Свободни контингенти е прием на пациенти по Програмата за профилактика и рехабилитация на НОИ и прием на пациенти във връзка със Закона за хората с увреждания.

3. Основни задачи

3.1. Създаване на ефективна организация за управление и контрол на финансовите ресурси на Групата, като задължително условие и предпоставка за неговото оцеляване и развитие в пазарни условия.

3.2. Прилагане на 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.

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 поэтапно модернизиране и разширяване на съществуващата материална база с цел създаване на възможност за предлагане на пакети здравни услуги, съобразени с индивидуалните потребности, финансови възможности 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. Адаптация на персонала към новите икономически отношения и квалификационни изисквания. Развитие на системата за непрекъснато обучение и квалификация на персонала.

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

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

И през 2022 година инвестиционната политика на Групата, продължава да бъде насочена главно към извършване на строително-ремонтни дейности на сградния фонд, в които се осъществяват основните дейности на лечебното заведение.

Разработените политики в инвестиционния план на дружеството майка за 2022 г. са насочени към осъществяването на една основна цел:

Рехабилитация и модернизация на съществуващия сграден фонд на болниците.

В голямата си част сградният фонд на Групата, в който се осъществяват основните диагностични, лечебни, рехабилитационни и административно-стопански дейности се нуждае от съществени инвестиции за модернизиране и синхронизиране със съвременните медицински стандарти и изисквания. Нещо повече някои от функциониращите сгради на лечебното заведение не са обновявани и ремонтирани от времето на тяхното построяване и пускане в експлоатация, което датира от началото и средата на миналия век. Имено морално и физически остарелият сграден фонд е предпоставка за много спешни и неотложни ремонти, тъй като на някои места съществува и реална опасност за здравето и живота на пациентите. Този негативен факт обаче е сериозна пречка и в търсенето на положителна актуализация в приходите на дружеството. Всеки реализиран основен ремонт позволява да се вдигне категорията на обновените стаи и от там да се търси по-високо заплащане при престоя на пациентите в лечебното заведение.

Осъществяването на всеки един от инвестиционните проекти, ще доведе не само до увеличаване на приходите и възвръщане на инвестициите в краткосрочен план, но съгласно направените финансови анализи и прогнози с акумулираната печалба ще могат да се финансират и нуждите на останалите филиали от състава на дружеството.

По този начин Ръководството на Групата, не само изразява своята реална грижа за своите пациенти, като се стреми да повиши ефективността на тяхното лечение, но и показва на практика сериозните си усилия за повишаване на конкурентоспособността на филиалите от състава на дружеството, стратегически разположени в едни от най-емблематичните балнеокурорти на страната.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Инвестиционна програма на Групата за реконструкции и ремонтни дейности през 2022 г., конкретизирана по обекти

Наименование на инвестицията
Филиал Баните, Смолян
Строително – ремонтни дейности в хотелска част на „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баните
Ремонт и технологично оборудване на Физиотерапия в "СБР-НК" ЕАД, филиал Баните Смолян
Филиал Баня
Обособяване на търговска площ за продажба на топли напитки и закуски, вестници, списания, както и санитарни принадлежности в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня
Преобразуване на Киносалон в Конферентна зала в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Баня
Филиал Велинград
КДБ - стара сграда бивша Курортна поликлиника в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Велинград
Филиал Кюстендил
Ремонт на стаи за пациенти в Стационарна база /Миньорски блок/ в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Кюстендил
Ремонт Кинезотерапия – I и II - ри етаж - База1 в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Кюстендил
Усилване на носеща конструкция на западно едноетажно тяло на балнеосанаториума /курортна поликлиника/ СБР – НК ЕАД – филиал Кюстендил
Филиал Момин проход
Изграждане на вентилационна инсталация в балнеолечебница - СБВ бл.2 в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Момин проход
Филиал Наречен
Ремонт на хотелски стаи в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Наречен
Филиал Овча могила
Хранителен блок – частична надстройка за кинезитерапевтична секция в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Овча могила
Основен ремонт и преустройство на ново закупени помещения в сградата на стационара в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Овча могила
Филиал Павел баня
Основен ремонт на балнеолечебница в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Павел баня
Ремонти на покриви в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Павел баня, по три обособени позиции
Филиал Поморие
Външно саниране на сградите на „СБР – НК“ ЕАД, филиал Поморие
Ремонт на Централен двор в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Поморие
ИЗГРАЖДАНЕ: СБР - НК" ЕАД, ФИЛИАЛ ПОМОРИЕ, УПИ I - 5179, КВ 252 - ЕДНОЕТАЖНА ПРИСТРОЙКА И ОТКРИТ ЛЕЧЕБЕН БАСЕЙН

Филиал Сандански
Ремонт на хотелски стаи в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Сандански
Филиал Св. Мина Вършец
Строително-ремонтни дейности на 34 бр. стаи и коридори на 1-ви, 2-ри и 3-ти етажи в блок "А" в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Вършец
Ремонт и обзавеждане на 38 бр. стаи, ремонт на външни тераси на Стационар в блок Б на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Вършец
Филиал Хисаря
Ремонт на 36 бр. санитарни помещения в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Хисаря
Ремонт на стаи - 30 броя в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Хисаря
Филиал Баня Карлово
Ремонт на къщи №№ 1,2,3 и 4 в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня Карлово

- Забележка: Инвестиционните проекти за реализиране през 2022 г. са определени по спешност и неотложност на реализация. За някои от тях се изготвят технически проекти, а за останалите е необходимо актуализиране на съществуващи КСС. По тази причина не се посочва стойностното изражение на съответната инвестиция.

През календарната 2021 год. са извършени следните инвестиционни дейности:

През календарната 2021 год. в ГРУПАТА са извършени следните инвестиционни дейности:

Филиал Баните, Смолян

- Беше извършена подмяна на вентилаторът за паро-изсушителната инсталация в Сектор водолечение. Стойността на ремонта възлезе на 1 600.00 лв. без ДДС.

Филиал Баня, Карловско

- Беше извършен разход на стойност 15 247.36 лв. с ДДС за закупуване на оборудване за 16 (шестнадесет) болнични стаи, включващо подмяна на подови настилки, завеси и корнизи, както и закупуване на телевизионни приемници, хладилници/мини бар и др.;
- Беше закупен нов вентилатор за вихрова вана Balmed 64, сер. № 7614/2017. За целта бяха разходвани средства на стойност 900.00 лв. с ДДС;
- Бяха приети СМР по изпълнение на Договор № РД-05-50/22.10.2020 г. с предмет: спешен аварийен ремонт на покривна конструкция, тавани и прилежащи помещения в Блок I на основната сграда на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Баня, Карлово. Стойността на извършените строителни ремонтни дейности с включени 1% непредвидени разходи възлезе на 336 954,78 лв. без ДДС;
- Бяха извършени неотложни строително-ремонтни дейности на дървена сглобяема къща № 6. Стойността на СРР възлезе на 49 610.00 без вкл. ДДС.
- Беше закупен нов вентилатор за вихрова вана Balmed 64, сер. № 7614/2017. За целта бяха разходвани средства на стойност 900.00 лв. с ДДС;
- На стойност 3 733.20 лв. без ДДС бяха доставени и монтирани предпазни парпети на прозорци за болнични стаи по южната фасада на първи и втори етажи на основната сграда на лечебното заведение;
- Беше извършен неотложен ремонт на хидрофорната инсталация за термална вода, за да се осигури необходимото налягане и дебит за подаване във водната система на оптимални количества минерална вода, което от своя страна да гарантира нормалната работа на балнеолечебните секции и кабинети в лечебното заведение. Стойността на ремонта възлезе на 2 635.60 лв. с ДДС;
- Беше констатирана липса на кабели от силовите електрически трасета на обект „Минерален плаж“ след установена кражба. За възстановяване на кабелите от специализирана фирма беше извършен разход на стойност 2 635.60 лв. с ДДС;
- Към Рамково споразумение № РД-05-44/12.08.2021 г. за изпълнение на обществена поръчка с предмет: „Рамково споразумение за изграждане на нови болнични процедурни секции в УПИ I за Балнеосанаториум на „СБР-НК“ ЕАД филиал Баня, Карлово“ беше сключено Допълнително споразумение № 2 (№ РД-05-44-3/05.05.2021г.) за изпълнение на допълнително строителство при максимална стойност в размер на 430 784.94 лв. без ДДС. Допълнителното строителство ще бъде възлагано и изпълнявано по реда и при условията, предвидени в чл. 2 и следващите от Рамковото споразумение;
- На 11.05.2021 г. беше сключен Договор № РД-05-44-4 за изпълнение на строително-монтажни работи на стойност 320 179, 43 лв. без включен ДДС.
- Беше сключено Допълнително споразумение № 1 (№ РД-05-44-5/12.05.2021г.) към Договор № РД-05-44-2/24.09.2021 г. за изпълнение на допълнително строителство в размер на 80 594.13 лв. без ДДС;

- Бяха извършени неотложни строително-ремонтни работи за обособяване на обслужваща разпределителна шахта на стойност 29 991,54 с вкл. ДДС.

Филиал „Св. Мина“, Вършец

- Беше закупена нова вакуум помпа за Апарат за електротерапия и вакуум ИНТЕЛЕКТ SN1038. Стойността на разходът възлезе на 780.00 лв. с ДДС;
- За 1 446,00 с вкл. ДДС беше извършен ремонт на агрегат.

Филиал Овча могила

- Беше закупена нова нафтова вакуумпомпа, подаваща гориво на горелката на водогрейния котел DeDietrich, осигуряващ отоплението на сградите на Стационара, Водолечението и Хранителния блок. За целта бяха разходвани средства на стойност 965.60 лв. без ДДС;
- За 900.00 лв. с вкл. ДДС се закупи нов вентилатор за въздушно - вихрова вана Balmed 64;
- Беше извършена подмяна на силно компрометиран улук, който отвежда дъждовната вода от покрива на пристройката на минералния басейн. Поради вредното въздействие на изпаренията от минерална вода, която в находището на с. Овча могила се характеризира с голяма степен на агресивност, вследствие на високата си минерализация, улукът беше силно корозирал, тъй като не беше изработен от неръждаем материал. При най-малкият дъжд течовете в басейна и джакузито бяха големи, което не само затрудняваше провеждането на лечебните процедури, но и създаваше реална опасност за работата на инсталациите. За отстраняване на проблема се извърши подмяна на улук от неръждаема ламарина, като бяха разходвани средства на стойност 28 977,00 лв. без ДДС.

Филиал Хисаря

- Беше извършен ремонт на конвектомат модел SCC 61 10 kW за нуждите на Кухненския блок. Стойността на разхода възлезе на 849,91 лв. с вкл. ДДС;
- Беше извършено спешно разширяване на съществуваща узаконена газова площадка. Стойността на СМР възлезе на 34 044.67 лв. с вкл. ДДС;
- В следствие на настъпила авария, поради повреда на вентилатор за димни газове и пробив на тръба на един от котлите, лечебното заведение остана без битова топла вода. За целта беше закупен вентилатор за димни газове за котел – тип WOLF CGB 100. Бяха подменени елементи и направени ефективни проби за газовото съоръжение. Стойността на разхода възлезе на 1 462.00 лв. с вкл. ДДС;
- Беше извършен спешен и неотложен ремонт на три санитарни помещения. СРР бяха на стойност 49928,00 лв. без ДДС.

Филиал Павел баня

- Бяха закупени 2 броя нови пясъчни филтри за външния басейн на филиала. За целта се разходваха финансови средства за 4 536.00 с вкл. ДДС;
- Бяха закупени алуминиеви и панелни радиатори за 8 035,00 с вкл. ДДС;
- Беше извършен ремонт на дизелов електрогенератор. Ремонтът възлезе на 3047,98 с вкл. ДДС.

Филиал Момин проход

- На основание чл. 112 от ЗОП и Решение № D71652 от 21.05.2021 г. на Ръководството на „СБР-НК“ ЕАД за определяне на изпълнител на обществена поръчка с предмет: „Модернизиране на сградния фонд на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Момин проход“ беше сключен Договор № РД-05-63/23.06.2021 г. Стойността на договора е в общ размер 797 109.11 лв. без включен ДДС;
- За 4784,56 без ДДС беше закупена вертикална центробежна многостъпална помпа.

Филиал Баня

- Бяха закупени две инвенторни устройства, управляващи хидрофорната система на филиала. Вследствие на токов удар беше настъпила повреда на двете инвенторни устройства, управляващи хидрофорната система, вследствие на което беше възпрепятствано снабдяването с минерална вода на отделението за водолечение. За отстраняване на проблема и възобновяване работата на сектора бяха разходвани средства на стойност 1 616.67 лв. без ДДС;
- За 900.00 лв. с вкл. ДДС се закупи нов вентилатор за въздушно - вихрова вана Balmed 64;
- Беше извършена подмяна на аварирал участък на водопровод за питейна вода. Ремонтът възлезе на стойност 1 850,00 лв. без ДДС.

Филиал Наречен

- След като в деловодството на „Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс“ ЕАД („СБР-НК“ ЕАД) се получи Доклад от директорът на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Наречен

(изх. № 106/11.03.2021 г. , наш вх. № 25-15/11.03.2021 г.) за драстично намаляване на дебита на минерална вода от Сондаж № 5, находище „Нареченски минерална бани“, беше възложено изготвяне на обосновка на необходимите водни количества за водовземане от КЕИ „Бански каптаж“, находище Нареченски бани и Проект за присъединяване на отклонението за захранване на водоснабдявания обект към довеждащата система за минерална вода за нуждите на „СБР-НК“ ЕАД – филиал Наречен. Проблемът е многогодишен. Разрешеното количество по Разрешително №01610298/08.01.2010 г. (изменено с Решение № РР-3160/04.09.2017 г. на БДИР-Пловдив, изменено с Решение № 3/28.03.2019 г. на Кмета на община Асеновград) хронично недостига за нормалното функциониране на лечебното заведение. Нещо повече по последните отчети на водомерното устройство е видно, че количеството на минералната вода постъпваща в резервоара е недостатъчно и драстично намалява. Това наложи да бъдат преразгледани параметрите и режим на ползване на действащото Разрешително. Стойността на проекта и разработката към него възлезе на 1 550.00 лв.

Филиал Поморие

- Беше сключен договор за извършване на спешен ремонт на покриви. Стойността на договора е 49 864,80 лв. без ДДС;
- Започна изграждането на 2 бр. нискотемпературни хладилни камери в хранителен склад. За целта ще са необходими средства на стойност 17 986,00 лв. без ДДС.

ЕКОЛОГИЯ

Предприятието майка има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ.

Филиалите на предприятието вайка 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 Групата;

2. Открит е и се води регистър на изпратените материали до Принципал – Министъра на здравеопазването;

3. Открита е и се поддържа електронна страница за разкриване на информация;

4. Периодични доклади /тримесечни/ за дейността на Групата;

5. Оповестяване на финансова и счетоводна информация по националните счетоводни стандарти;

6. За по-добра координация и като подпомагащ управлението на дружеството майка функционира Медицински съвет, в чиито състав влизат директорите на филиали и ръководните кадри от Централен офис. Дейността на Медицинския съвет е регламентирана с Правилника за дейността му. 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 предприятието майка се осъществява съгласно Правилника за устройството, дейността и принципите на управление на "СБР-НК" ЕАД;

Групата представя отделно от доклада за дейността нефинансова декларация съгласно изискванията на чл.41, чл.44 и чл.48 от Закона за счетоводство и чл.61 от правилника за прилагане на закона за публичните предприятия.

28.03.2022 год.

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ Плумелина Мичева/

Съставител:

/Десислава Николаева /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА НА КАПИТАЛА (Министерство на здравеопазването)
НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-
НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
ГР.СОФИЯ

Доклад относно одита на консолидирания финансов отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД и неговото дъщерно дружество („Групата“), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2021 г. и консолидирания отчет за приходи и разходи, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2021 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България)

База за изразяване на квалифицирано мнение

В консолидирания счетоводен баланс на Дружеството към 31 декември 2021 са представени „Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане“ за 3140 хил. лева, в т.ч. „Разходи за придобиване на нетекущи активи (ДМА)“ за 1575 хил. лева, за които не получихме достатъчно убедителни доказателства относно оценката им. Ние не сме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, че тези разходи не са надценени в консолидирания финансов отчет.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на оповестеното в пояснителна бележка (9.1) „Неприключени разходи за придобиване на нетекущи активи /дълготрайни активи/ и преведени аванси по обекти“, в която са оповестени предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи в размер на 1565 хил. лева, като дружеството-майка ще прихваща суми от предоставените аванси срещу актуване на извършени строителни дейности след окончателно приемане на обекта, е вероятна несигурност относно, събираемостта на част от тези предоставени вземания (аванси).

Ние обръщаме внимание на пояснителна бележка (21) „Сделки със свързани лица и инвестиции“, където е оповестено, че дружеството има участия в други търговски дружества в размер на 163 хил. лева, СБР-НК ЕАД не участва в управителните органи на посочените дружества и е предприело действия за получаване на информация относно финансовото състояние на тези дружества. Към датата на съставяне на консолидирания финансов отчет е получило информация от съветника по правните въпроси на дружеството-майка, че ръководството следва да вземе решение за състоянието им през следващата отчетна година.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на тези въпроси.

Други въпроси

Консолидираният финансов отчет на Групата за годината, завършваща на 31 декември 2020 г. е одитиран от друг одитор, който е изразил квалифицирано мнение относно този отчет на 13 май 2021 г.

Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността и нефинансовата декларация изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе Групата е допуснала съществено неправилно отчитане във връзка с оценка на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ и представяне на балансовата стойност на разходите за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ към 31 декември 2021 г.

Ние достигнахме до заключението, че в другата информация се съдържа докладване за тази статия, ефектите от които в случай на корекции на балансовите им стойности биха повлияли върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания, включени в другата информация.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.



- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
- в) Нефинансовата декларация за финансовата година, за която е изготвен консолидирания финансов отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидиран финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидирания финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания

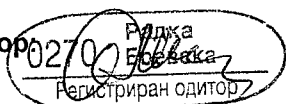


в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор



РАДКА БОЛЕВСКА

09.05 2022 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София,бул."Кн.Мария Луиза" № 1161 вх.Б, ет.2,ап.4

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
към 31.12.2021 г.

БУЛСТАТ: 130344823

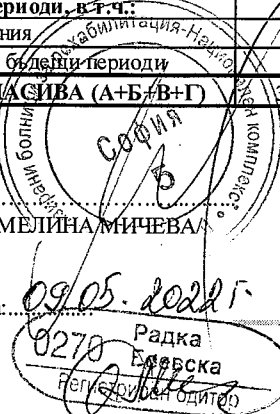
АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	23 819	23 819
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	142	IV. Резерви		
Общо за група I:	0	142	1. Законови резерви	1 281	1 281
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	9 310	9 310
1. Земи и сгради, в т.ч.:	16 777	17 020	Общо за група IV:	10 591	10 591
- земи	6 716	6 716	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(5 802)	(5 803)
- сгради	10 061	10 304	- непокрита загуба	(5 802)	(5 803)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	663	1 001	Общо за група V:	(5 802)	(5 803)
3. Съоръжения и други	7 385	7 930	VI. Текуща печалба (загуба)	79	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 140	3 140	Общо за раздел А	28 687	28 608
Общо за група II:	27 965	29 091	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дълготрайни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 182	1 006
1. Акции и дялове в предприятия от група			Общо за раздел Б	1 182	1 006
5. Дългосрочни инвестиции	163	163	В. Задължения		
Общо за група III:	163	163	3. Получени аванси, в т.ч.:	0	58
IV. Отсрочени данъци	111	94	до 1 година	0	58
Общо за раздел Б:	28 239	29 490	4. Задължения към доставчици, в	3 262	4 122
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	722	978
I. Материални запаси			над 1 година	2 540	3 144
1. Суровини и материали	975	1 080	8. Други задължения, в т.ч.:	409	322
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	2	4	до 1 година	409	322
- стоки	2	4	- към персонала, в т.ч.:	55	51
Общо за група I:	977	1 084	до 1 година	55	51
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в	1 270	2 154	до 1 година	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	4 235	2 652	- данъчни задължения, в т.ч.:	57	42
Общо за група II:	5 505	4 806	до 1 година	57	42
IV. Парични средства, в т.ч.:			Общо за раздел В, в т.ч.:	3 671	4 502
- в брой	37	33	до 1 година	1 131	1 358
- в безсрочни сметки (депозити)	3 712	1 964	над 1 година	2 540	3 144
Общо за група IV:	3 749	1 997	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	5 313	3 736
Общо за раздел В:	10 231	7 887	- финансирания	5 230	3 472
Г. Разходи за бъдещи периоди	383	475	- приходи за бъдещи периоди	83	264
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	38 853	37 852	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	38 853	37 852

Дата 28.03.2022 г.

Съставител:.....
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:.....
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 09.05.2022 г.



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към СС1

на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД/ЛСТАТ: 130344823

за периода от 01.01.2021 г. до 31.12.2021 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	9 306	7 508	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	27 609	23 433
а) суровини и материали	3 917	3 155	а) продукция	311	234
б) външни услуги	5 389	4 353	б) стоки	0	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.	18 661	14 822	в) услуги	27 298	23 198
а) разходи за възнаграждения	15 537	12 263	4. Други приходи, в т.ч.:	4 799	3 115
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	3 124	2 559	в т.ч.финансирания	3 912	2 814
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 160	2 376	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	32 408	26 548
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 160	2 376	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	6
- разходи за амортизация	2 160	2 376	Общо финансови приходи (5+6+7)	2	6
5. Други разходи, в т.ч.:	2 009	1 645	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	32 410	26 554
а)балансова стойност на продадени активи	0	1			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	32 136	26 351			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	155	171			
Общо финансови разходи (6+7)	155	171			
8.Печалба от обичайна дейност	119	32			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	32 291	26 522			
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	119	32			
11. Разходи за данъци от печалбата	40	31			
13. Печалба (10-11-12)	79	1			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	32 410	26 554	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	32 410	26 554

Дата 28.03.2022 г.

Съставител:.....
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/Ръководител:.....
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата.....

0270 Радка Брезина
Регистриран одитор

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии	Резерв от посл. оценки	Резерви				Финансов резултат от минали		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Закон ови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1			2	3			7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния	23 819			1 281			9 310		5 803	1	28 608
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	23 819	0	0	1 281	0	0	9 310	0	(5 803)	1	28 608
5. Изменения за сметка на											
увеличение											
намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										79	79
7. Разпределения на печалба:									1	(1)	0
в т.ч. за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и											0
увеличение											0
намаления											0
10. Други изменения в собствения											-
11. Салдо към края на отчетния	23 819	0	0	1 281	0	0	9 310	0	(5 802)	79	28 687
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	23 819	0	0	1 281	0	0	9 310	0	(5 802)	79	28 687

Дата: 28.03.2022 г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ЛИУМЕЛИНА МИЧЕВА/

Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата:



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2021 до 31.12.2021 г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъп- ения	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащан- ия	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	29 507	12 741	16 766	25 948	11 539	14 409
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	18533	(18 532)	2	15 123	(15 121)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2	25	(23)	1	18	(17)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	10	(10)	0	97	(97)
7. Плащания при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	4 066	686	3 380	2948	530	2 418
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	33 576	31 995	1 581	28899	27307	1592
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	653	(653)	0	1844	(1 844)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	127	(127)	0	150	(150)
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност	2 286	1 335	951	1 174	545	629
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2 286	2 115	171	1 174	2 539	(1 365)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	35 862	34 110	1 752	30 073	29 846	227
Д. Парични средства в началото на периода			1 997			1 770
Е. Парични средства в края на периода			3 749			1 997

Дата: 28.03.2022г.

Съставител:.....
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/


 Ръководител:.....
 /ЛИДМИЛАНА МИЧЕВА/
 0270 Радка Боевска
 Регистриран одитор

Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад, дата: 28.03.2022г.

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВА
СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
 към 31.12.2021 година

ХИЛ.ЛВ

ХИЛЛГВ															
ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайнит					Амортизации							преоценена стойност	балансова стойност	
	в началото на годината	постъпките през периода	излезлите през периода	в края на периода	д-ваща оценка	преоценена стойност 4+5-6	в началото на годината	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	д-ваща оценка				
					увелението						увелението				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	#	14	15
I.Нематериални активи															
2.Концесии,лицевзи,търговски марки, програмни продукти и др. в това число	746	0	0	746		746	604	142	0	746		746		746	0
програмни продукти	588	0	0	588		588	446	142	0	588		588		588	0
авторски и др.права	158			158		158	158	0	0	158		158		158	0
Обща сума I :	746	0	0	746		746	604	142	0	746		746		746	0
II. Дълготрайни материални активи															
1.Земи и сгради	24 521	478	0	24 999		24 999	7 501	721	0	8 222		8 222		8 222	16 777
Земи/терени/	6 716	0	0	6 716		6 716	0	0	0	0		0		0	6 716
Сгради нежилни	17 805	478	0	18 283		18 283	7 501	721	0	8 222		8 222		8 222	10 061
2.Машини,обор.и апарат.	8 048	93	0	8 141		8 141	7 047	431	0	7 478		7 478		7 478	663
3.Съоръжения и други	14 520	321	0	14 841		14 841	6 590	866	0	7 456		7 456		7 456	7 385
в т.ч.транспортни средства	1 100	1	0	1 101		1 101	1 054	21	0	1 075		1 075		1 075	26
4.ДМА в в.проц. изграждане.	3 140	0	0	3 140		3 140	0	0	0	0		0		0	3 140
в т. ч.предоставени аванси	1 565			1 565		1 565				0					1 565
Обща сума II:	50 229	892	0	51 121		51 121	21 138	2 018	0	23 156		23 156		23 156	27 965
III. Дългосрочни финансови активи															
Акции и дялове група															
Акции и дялове асоц.предпр.	163			163		163									163
Обща сума III:	163			163		163									163
IV.Отсрочени данъци	94	41	24	111		111									111
Обща по (I+II+III+IV):	51 232	933	24	52 141		52 141	21 742	2 160	0	23 902		23 902		23 902	28 239

Дата: 28.03.2022 г.

Съставител:

/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:

/ПЛУМЕНА МИЧЕВА/



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

1. Правен статут на Групата

Групата включва:

- "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс "ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/Групата/ включва "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс "ЕАД /СБР-НК" ЕАД – дружеството майка, което е търговско дружество 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 майка от Групата се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018г. от Министерство на здравеопазването.

- В състава на "СБР-НК"ЕАД през 2021 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 Групата.

- В стационарите на Групата получават рехабилитационна помощ около 60% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

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

- „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество) се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието „ДКЦ - Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление : Гр. София, община Столична, бул. „Васил Левски" №54, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

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

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

Предметът на дейност на дъщерното дружество – От учредяването си до датата на изготвяне на настоящия доклад в дъщерното дружество не е извършвана дейност, тъй като до момента не е създадена необходимата вътрешна структура и организация на дейност, която е необходима за посочената от РЦЗ регистрация.

Органи и адрес на управление на Групата

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

С Договори № РД-16-389 от 21.09.2018 г. и РД-16-298 от 19.04.2021 г. на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването, за членове на Съвета на директорите на дружеството са определени Плумелина Димитрова Мичева, Пламка Николова Нинковска и д-р Владислав Георгиев Генов. В този състав Съветът на директорите функционира и към датата на съставяне на Годишния консолидиран финансов отчет.

(2) Дружеството майка е с 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 Банкя.

Средносписъчният състав на персонала в Групата към 31.12.2021 г. е 1 110 бр. (2020 г. - 1 128 бр.)

2. Предмет на дейност на Групата

Основната дейност Групата през 2021 година е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018 г. на Министъра на здравеопазването.

3. Отговорности на ръководството на Групата

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Групата към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2021 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 действащото 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.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ГРУПАТА

1.1. База за изготвяне на консолидиран финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на Групата е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2021 г. :

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

1.2. Действащо предприятие

Дружеството майка е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2021 г. и поне 12 месеца напред. На базата на тази оценка не са налице фактори и/или събития, които да показват съмнения относно прилагането на този принцип като база за изготвяне на финансовия отчет с изключение на извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Covid и впоследствие на извънредната обстановка. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Групата. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породии съмнения относно способността на Дружеството майка да продължи да функционира като действащо предприятие.

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че дружеството майка ще продължи да съществува като действащо предприятие.

1.3. Приблизителни оценки

Представянето на консолидирания финансов отчет, съгласно НСС 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 консолидирания финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

1.4. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящото приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на консолидирания финансов отчет на Групата е българският лев.

2. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи, съгласно НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на консолидирания финансов отчет

Групата представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

Групата представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година,

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Групата по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

2.4. Приходи

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

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 и работи.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденди, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи" или "финансови разходи".

2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансираня за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансираня за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5. Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи“.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

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

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

Групата използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

№ на кат.	категория активи	прилагани годишни амортизационни норми в %	данъчно признати годишни амортизационни норми в %
I	Масивни сгради; съоръжения; предавателни устр.; преносители на ел. енерг.; съобщ. линии	4	4
II	Машины; производствено оборудване; медицинска апаратура	30	30
III	Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища и самол. писти	10	10
IV	Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер	50	50
V	Автомобили	25	25
VI	Данъчни активи с огран. срок на ползване	1/3 от 100 г.	1/3 от 100 г.
VII	Всички останали амортизируеми активи	15	15

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация“.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В Групата се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 г.

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 възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

2.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато Групата стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството-майка

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Групата, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

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 се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

2.9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Групата включват търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите (правителството), се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

2.10.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

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.
- трайно блокираните парични средства се третираят като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влязат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.12.Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг,

независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им. Към 31.12.2021 г. Групата няма сключени лизингови договори.

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството майка отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството майка е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството майка до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Групата отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството майка е длъжно да формира и резерв **фонд Резервен**, като източници на фонда могат да бъдат:

- ☐ най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;

- ☐ средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

- ☐ други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включени на ред „Задължения към свързани лица“ в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите.

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Групата отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозираните плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с определен лихвен процент. За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Групата дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителът ще получи след пенсиониране, във връзка с трудовия стаж и последното възнаграждение.

Задължението, признато в счетоводния баланс относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на Групата оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлация и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година, като се взема предвид доходността на

безрискови държавни ценни книжа (правителствени облигации), в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават за приходи или разходи.

Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред Провизии за пенсии и други подобни задължения” по недисконтирана стойност, която Групата очаква да изплати.

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато групата има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Групата е сигурна, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информацията относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.17.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.17.2. Ползнен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2021 г. ръководството на определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Групата. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.17.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, Групата признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Групата, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Групата не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия консолидиран финансов отчет.

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ГРУПАТА

1.1. Нетните приходи от продажба на услуги:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	11 405	10 622
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	15 445	12 180
Приходи от ЗОК спец. Извънболнична помощ	39	35
Усвоено финансиране от МЗ – ветерани	409	361
Общо:	27 298	23 198

1.2. Приходи от продажба на стоки включват:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Продадена стока в барчета	-	1
Общо:	-	1

1.3. Приходи от продажба на продукция:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Продукция - храна болни	311	234
Общо:	311	234

2.ДРУГИ ПРИХОДИ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Наеми	141	102
Застраховки	130	113
Допълнителни услуги /тел.,ютия/ пране,	3	7
Приходи от Програма по временна заетост	15	17
Други приходи	598	62
Финансиране 85% от РЗОК	1 710	2 803
Финансиране ДТВ по чл.5 от НБНЗОК	2 115	-
Финансиране /ДТВ/ на медицинските специалисти в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19	-	11
Компенсация по РМС ел. енергия	87	-
Общо:	4 799	3 115

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

3.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Материали и хранителни продукти	2 493	2 039
Вода	126	136
Гориво и смазочни материали	56	53
Други(медикаменти и дребен инвентар)	1 242	927
Общо:	3 917	3 155

4.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	31	28
Граждански договори	86	83
Наем	10	17
Съобщителни услуги	246	245
Нает транспорт	43	38
Осветление и отопление	2 527	1 776
Вода	643	567
Текущ ремонт	90	80
Реклама	24	22
Консултантска дейност	135	120
Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	1 554	1 377
	5 389	4 353

5.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	15 007	11 867
в т. ч. ДТВ по чл.5 от ЗБНЗОК	1 784	-
в т. ч. ДТВ COVID-19	-	11
Начислени суми за неизползван платен отпуск	240	133
Начислени суми – провизии при пенсиониране	123	145
Изплатени суми за обезщетения по КТ	31	32
Вноски по социалното и здравно осигуряване	3 124	2 559
Начислени суми по договор за управление и контрол	136	86
Общо:	18 661	14 822

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Командировки	6	11
Представителни	5	3
Брак, фири, ремонт	4	2
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	7	2
Касов бон / друг документ /	0	0
Глоби ,неустойки,рев.актове , карти	12	14
Данъци и такси	1 921	1 606
Отчетна стойност на продадени стоки	0	1
Други	54	6
Общо:	2 009	1 645

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	2	6
Финансови приходи	2	6
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	25	18
Разходи за лихви	130	153
Финансови разходи	(155)	(171)

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ НА ГРУПАТА

През 2021 г. Групата приключва с данъчна печалба и върху резултата е начислен корпоративен данък печалба по ЗКПО.

Текущите и отсрочените данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2021 г. е 10% (2020 г.: 10%).

	2021 BGN '000	2020 BGN '000
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	119	32
Данъчна ставка	10	10
Икономия (Разход) за данъци върху дохода	12	3
Данъчен ефект от:	46	2
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	2613	2696
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	2155	2674
Текущ (разход) /икономия от данъци върху дохода	58	5
<i>Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:</i>		
Възникване и обратно проявление на временни разлики (нетно)	40	31
Ефект от отсрочени данъци	(18)	26

Съответните данъчни периоди на Групата могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Групата не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА

В приложение № 5 към финансовия отчет е представено движението на дълготрайните активи на Групата.

В Групата е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните (нетекущи) материални активи в размер на 700 лева.

Към 31.12.2021 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството майка, 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 активи.

През периода са придобити активи на стойност 892 хил. лв.

През периода няма излезли активи.

9.1. Към 31.12.2021 година неприключените разходи за придобиване на нетекущи активи дълготрайни активи и преведените аванси по обекти са:

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Жилищен блок	Сандански	12
Проект Детски санаториум - проект	Хисар	17
Проект болница	Баня Карлово	17
Проект	Вършец	1
Детски санаториум – Хисар – инв. проекти	Централен офис	9
Детски санаториум Хисар – ф-ри по договори	Централен офис	1 517
Вършец	Централен офис	2
Детски санаториум Хисар-аванс по договор	Централен офис	1 565
Всичко:		3 140

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.

10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА

Групата притежава Дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 746 хил. лв.; в това число - програмни продукти с отчетна стойност 588 хил. лв.. През 2021 г. Групата няма придобити дълготрайни нематериални активи. Нематериалните активи се амортизират по линеен метод на амортизация. Балансовата стойност на нематериалните активи в края на 2021 година е 0 лв.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ НА ГРУПАТА-Дългосрочни инвестиции

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Дългосрочни инвестиции-Участие в – "Атриум" ООД-Хисар-притежава 24% от капитала	135	135
Дългосрочни инвестиции-Участие в – "Калифея" – Хисар- притежава 10.75% от капитала	28	28
Общо:	163	163

Към 31 декември 2021 година инвестициите са представени в счетоводния баланс по себестойност (цена на придобиване).

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Материали	975	1 080
Стоки	2	4
Общо:	977	1 084

Детайлна информация за материалите:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Хранителни продукти	65	74
Горивни материали	383	365
Резервни части	115	127
Работно облекло и постелъчен инвентар	50	22
ММП на склад	30	23
Медикаменти и консумативи	129	201
Други материали	203	268
Общо:	975	1 080

Всички налични към 31.12.2021 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на Групата счита, че към 31.12.2021 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	51	46
Вземания от клиенти- РЗОК болнична помощ	1 215	2 100
Вземания от клиенти- РЗОК извънболнична помощ	0	3
Вземания от клиенти- МЗ и други	4	5
Общо:	1 270	2 154

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност. Търговските са прегледани за индикации за обезценка. За представените периоди не са признавани обезценки.

Матуритетната структура на вземанията е:

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Редовни вземания, с произход до 1 година	1 255	675
Просрочени вземания, с произход над 1 година	15	1 479
Общо	1 270	2 154

Политиката на Групата е вземания с произход до 1 година да се считат за редовни, а вземания с произход над 1 година – за просрочени.

Вземанията от клиенти са текущи и са свързани с неплатени, но начислени наеми и не преведена сума от НЗОК. В годишния консолидиран финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят компенсирани.

Към 31.12.2021 г. от представените вземания от НЗОК за болничната помощ надлимитните вземания са в размер на 15 хил. лева, съответно по години:

от 01.04.2018г.- 15 хил. лева

Тези вземания са проверени и потвърдени от НЗОК и очакваме тяхното изплащане през 2022 г.. Същите не са обезценени към 31.12.2021 година.

14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
По липси и начети	66	66
По съдебни спорове	357	334
Присъдени вземания	32	47
Тур. застраховка, гаранции, дебитори и др.	3 799	2 224
Ценови разлики по липси и начети	(19)	(19)
Общо:	4 235	2 652

15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Каса в лева	37	33
Разплащателна сметка	3 494	1 858
Набирателна сметка	218	106
Общо:	3 749	1 997

Посочените остатъци към 31.12.2021 г. на парични средства се потвърждават от съответните извлечения на сметките и от потвърдителните писма, получени от банковите институции.

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

16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	23 819	23 819
Резерви общо, в т.ч.:	10 591	10 591
Законови резерви	1 281	1 281
Други общи резерви	9 310	9 310
Натрупани печалби		
Непокрита загуба	(5 802)	(5 803)
Печалба/Загуба за периода	79	1
Общо	28 687	28 608

16.1. Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2021 г. регистрираният капитал на дружеството майка възлиза на 23 818 985 лв., разпределен в 23 818 985 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

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

16.2. Законовите резерви в размер на 1 281 хил. лв. са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството майка.

16.3. Увеличение и намаление на капитала

През 2021 г. няма увеличение на капитала на Групата.

17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Задължения при пенсиониране	844	799
Задължения за неизползвани отпуски	338	207
ОБЩО:	1 182	1 006

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството майка е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 338 хил. лева.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството майка е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюерски доклад е определено задължение към 31.12.2021 г. в размер на 844 хил. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 238 хил. лева и задължение над една година – 606 хил. лева.

Изменение на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране и определяне на актюерската печалба (загуба) за 2022 г. и 2021 година е представена както следва:

Задължения за доходи при пенсиониране на Групата

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	799	942
Разходи за текущ стаж	49	46
Разходи за лихви	12	15
Преоценки - актюерски печалби/загуби от промени в демографските предположения	62	84
	(78)	(288)
Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода		
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране, признати в баланса към 31 Декември	844	799

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ НА ГРУПАТА

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	722	978
Клиенти по аванси	-	58
Задължения към доставчици- ЕСКО договори вкл. лихвите над 1 година	2 540	3 144
Общо:	3 262	4 180

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Задължения към персонала-вътрешни удръжки	55	51
Задължения към осигурителни предприятия	-	-
Задължения за данъци	57	42
Други задължения	316	248
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	409	322

19.1.Задълженията към персонала включват:

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Възнаграждения за м. декември –вътрешни удръжки	55	51
Общо	55	51

19.2.Задълженията по социалното осигуряване включват:

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Вноски по социално осигуряване	-	-
Общо	-	-

19.3.Задълженията за данъци включват:

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Задължения за лични данъци на персонала	1	1
Задължения за ДДС	3	35
Задължения за корпоративен данък	53	6
Задължения за данъци върху разходи	-	-
Общо	57	42

20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ НА ГРУПАТА

20.1.Финансирания

Салдото отразено във финансиране за дълготрайни активи, в размер на 5 230 хил. лв., представлява:

- 5 хил. лева предоставена медицинска апаратура от „Българската коледа“ във филиалите: Банкя и Момин проход
- 1 766 хил. лв. Представяват средства в изпълнение на проект " Енергийна ефективни мерки в обществените сгради- транш V "финансирани със средства на Международен фонд " Козлодуй" във филиалите - Кюстендил , Банкя , Баня Карлово и Хисар
- 3 459 хил. лв. целева субсидия за капиталови разходи по договори с Министерство на здравеопазването

Признаването им ще се извършва с начислената амортизация през следващи години, за да има съпоставимост на приходите с разходите.

21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ИНВЕСТИЦИИ НА ГРУПАТА

Свързани лица са Министерство на здравеопазването.

Групата има участие в :

- "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 майка не упражнява значително влияние и няма контрол върху финансовата и оперативната политика. Инвестициите в посочените дружества са представени по себестойността метод.

Дружеството майка не участва в управителните органи на посочените дружества. Дружеството майка е предприело действия за получаване на информация относно финансовото състояние на тези дружества, като до датата на съставяне на финансовия отчет е получена информация, само за размера на участията, но тя не е достатъчна, за да бъдат предприети съответни действия от ръководството съгласно приложимите счетоводни стандарти. Към датата на съставяне на консолидирания финансов отчет е получило информация от съветника по правните въпроси на дружеството-майка, че ръководството следва да вземе решение за състоянието им през следващата отчетна година.

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

22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Текущи възнаграждения	145	87
Вноски за социално осигуряване	9	7
Общо:	154	94

Начислените възнаграждения на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол

23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ НА ГРУПАТА

Към 31.12.2021 г. Групата не е представило гаранции на трети лица.

Няма условни задължения.

С подписване на договор за възлагане на управлението на лечебното заведение, Членовете на съвета на директорите са внесли парична гаранция за своето управление в размер на три месечни възнаграждения в полза на „СБР-НК“ ЕАД.

До датата на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет, няма заведени дела срещу ГРУПАТА, пораждащи бъдещи ангажименти и изтичане на парични ресурси.

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложена Групата са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

Управлението на риска на Групата се осъществява от неговите органи на управление. Приоритет при управлението на риска е да се осигури финансовата стабилност на Групата.

Основни рискове, на които е изложена Групата и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск:

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен риск:

Кредитния риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент, ще причини финансово загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания. Групата няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск:

Рискът, при който Групата среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреждани с наличности или с друг финансов актив.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Групата не ползва привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска Групата следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Групата осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на Групата. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Валутен риск

Групата осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Групата осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева.

24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА НА ГРУПАТА

Целите на ръководството на Групата във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството майка да продължи да съществува като действащо предприятие и да се осигурят условия за развитие. Капиталът се състои от регистриран дружествен капитал, резерви и неразпределени печалби. През годината не е имало промени в подхода

на управление на капитала. Капиталът на Групата не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

25.ДИВИДЕНТИ НА ГРУПАТА

През годината завършваща на 31 декември 2021 г., дружеството майка не е разпределяло дивиденди.

26.ПРЕЗ 2021 ГОДИНА СА ИЗВЪРШЕНИ СЛЕДНИТЕ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ НА ГРУПАТА ПРОВЕРКИ ОТ РЗОК ЗА 2021 Г.

Филиал	Брой проверки	Вид проверки	Констатирани нарушения	Наказателни постановления
Наречен ОБЩО	I-трим.- 1бр.	Извънпланова, тематична, самостоятелна	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Планова - дейност за м.05 и м. 06.2021г.	няма	няма
	2бр.			-
Павел баня	III-тр.- 1бр.	Планова, вторична, тематична	В ИЗ №3778/11.09.2020; №5476/08.12.2020; №5397/28.11.2020; №3767/11.09.2020; №3778/11.09.2021; - не е вписано придружаващото заболяване в бланка №7 ИЗ №1775/12.06.2020– не е отразен издаденият болничен лист в бланка №7	1000,00 лв.
	1бр.			1000,00 лв.
Сандански	I-трим.- 1бр.	Планова	няма	няма
	II-трим.- 1бр.	Планова	няма	няма
	IV-трим.-1бр.	Планова	няма	няма
	3бр.			
Кюстендил	I-трим.- 2бр.	Тематична – за периода м. 09.2015г.	няма	няма
		Тематична – за периода м. 04; 05; 06; 12. 2017г.	няма	няма
	II-трим.- 1бр.	Тематична, извънпланова за период 01.01.2021г. – 30.04.2021г.	няма	няма
	III-трим.-4бр.	Планова, тематична	няма	няма
		Извънпланова, тематична	Повторна хоспитализация	391,60 лв.
		Планова, тематична	Проблем с ЛНЧ и мед. документация	200,00 лв.
		Планова, тематична	Във връзка с подадено възражение	Потвърждение на констатацията
	IV-трим.- 2бр.	Тематична	няма	няма
		Планова	Повторна хоспитализация в друго лечебно заведение	няма
ОБЩО	9бр.			591,60 лв.

Момин Проход	I-трим.- 2бр.	Планова – за периода м.10, 11, 2020г. Тематична - Незаплатена сума за надлимитна дейност – 3630,00лв. за периода 01.01. – 31.03.2018г. и за 2017г. – 149160,00 лв.	Неоснователно платени суми по 2 КП / повторно хоспитализирани / няма	КП №263 - 336,00лв. КП №265 – 391,60 лв. няма
	II-трим.- 2бр.	Планова – за м. 01. и м.02. 2021г. Планова – за м. 03 и м. 04.2021г.	В ежедневните декурзуси няма вписан втори декурзус от лекуващ лекар В епикризата не са отразени придружаващите заболявания	Санкция – 200,00 лв. / 1 КП №263 / Санкция – 200,00 лв. / 1 КП № 263 /
	III-трим.- 2бр.	Планова – за периода м.05 и м.06.2021г. Планова – за м. 07.2021г.	В ежедневните декурзуси няма вписан втори декурзус от лекуващ лекар Липсва декурзус в деня на изписването. Не е попълнено направление №7 от ЛЗ със задължителни реквизити придружаващи заболявания	Санкция – 2550,00 лв. КП №265 – 6 бр. КП № 263 – 1 бр. КП № 262 – 1 бр. Санкция – 400,00 лв. 1 КП №263 – 391,61 лв.
	IV-трим.- 3бр.	Планова Планова Планова	Липсва подпис на лекуващ лекар и началник отделение в епикризата Липсва втори декурзус от лекуващия лекар Липса на декурзус при изписването от лекуващ лекар	Санкция – 400,00 лв. КП №263-2 бр. Санкция – 200,00 лв. КП №265 – 1 бр. Санкция – 400,00 лв. КП №265 – 1 бр.
ОБЩО	9бр.			5469,20 лв.
Хисаря	I-трим. – 1бр.	Извънпланова	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Извънпланова	няма	няма
	IV-трим.- 2бр.	Извънпланова Извънпланова	няма няма	няма няма
ОБЩО	4бр.			-
Баня, Карловско	IV-трим.- 2бр.	Извънпланова, тематична, по документи Извънпланова, самостоятелна, по жалба	Неспазени условия и ред за оказване на БМП Неспазени условия и ред за оказване на БМП	Санкция в размер на 50,00 лв. Възстановяване на сума получена без правно основание в размер на 2741,20 лв.
	ОБЩО	2бр.		2791,20 лв.
Баните, Смолянско	I-трим.- 1бр.	Тематична	Неоснователно получени суми в размер на 3916,00 лв.	няма
	II-трим.- 0бр.	няма	няма	няма

	III-трим.- 1бр.	Тематична	Неоснователно получени суми в размер на 391,60 лв.	Санкция – 400,00 лв.
ОБЩО	2бр.			400,00 лв.
Велинград	I-трим.- 1бр.	Тематична	няма	няма
	II-трим.- 1бр.	Тематична	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Тематична	Подписване на медицинска документация – епикриза от лекар, който не е включен в Приложение №1 към ИД №13/РД-29387/26.02.2020г.	Финансова неустойка в размер на 200,00 лв.
	IV-трим.-1бр.	Тематична	няма	няма
ОБЩО	4бр.			200,00 лв.
Овча могила	II-трим.- 1бр.	Внезапен контрол	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Тематична	няма	няма
	IV-трим.- 1бр.	Внезапен контрол, Тематична	няма	няма
ОБЩО	3бр.			
Вършец	II-трим.- 1бр.	Тематична	няма	няма
	III-трим.-1бр.	Пълна – за периода от 01.01.2021г. до 31.08.2021г.	Невписване на болнични листове в епикризи	Финансова неустойка – 1000,00 лв.
ОБЩО	2бр.			1000,00 лв.
Баня	I-трим.- 1бр.	Тематична	няма	няма
ОБЩО	1бр.			-

РЕВИЗИИ ОТ НОИ ЗА 2021 Г.

Филиал	Брой ревизии	Вид и период	Констатирани нарушения	Наказателни постановления
Наречен				
	III-трим. - 1бр.	Планова – ревизиран период от 01.07.2021г. до 31.08.2021г.	няма	няма
ОБЩО	1бр.		-	-
Павел баня	III-трим.- 2бр.	Планова	Неправилно фактурирани процедури	20,16 лв.
		Планова	Неправилно извършени разходи за диагностични и терапевтични процедури	27,02 лв.
ОБЩО	2бр.			47,18 лв.
Поморие				
	I-трим. – 1бр.	Тематична, финансова – за периода от 01.11.2020г. до 31.12.2020г.	Медицински пропуски	Ревизионен акт 46,95 лв.

	IV-трим. -1бр.	Тематична, финансова за периода от 01.07.2021г. до 31.08.2021г.	Медицински пропуски	Ревизионен акт 150,28 лв.
ОБЩО	2бр.			197,23 лв.
Сандански	III-трим.- 2бр.	Планова	няма	няма
		Планова	няма	няма
ОБЩО	2бр.		-	-
Кюстендил	I-трим. – 1бр.	Планова за периода от 01.10.2020г. до 31.01.2021г.	няма	няма
	II-трим.- 1бр.	Планова – за период от 02.04.2021г. до 30.04.2021г.	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Планова	няма	няма
ОБЩО	3бр.		-	-
Момин проход	I-трим. - 1бр.	Планова за периода от 01.09.2020г. до 31.12.2020г.	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Планова – за периода от 01.01.2021г. до 30.06.2021г.	няма	няма
	IV-трим.-. 1бр.	Планова за периода от 01.07.2021г. до 31.08.2021г.	няма	няма
ОБЩО	3бр.		-	-
Хисар	I-трим. - 1бр.	Планова за периода от 22.01.2021г. до 29.01.2021г.	няма	няма
	III-трим.- 2бр.	Ревизия Ревизия	няма няма	няма няма
ОБЩО	3бр.		-	-
Баня, Карловско	I –трим. - 1бр.	Планова за периода от 01.09.2020г. до 31.12.2020г.	няма	няма
	II-трим. - 1бр.	Ревизия за разходване на средствата по дейността за профилактика и рехабилитация за периода от 01.01.2021г. до 30.06.2021г.	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Ревизия – ревизиран период от 01.07.2021г. до 31.08.2021г.	няма	няма
ОБЩО	4бр.		-	-

Баните, Смолянско				
	I –трим.- 1бр.	Финансова	няма	няма
	III-трим.- 2бр.	Финансова	няма	няма
ОБЩО	3бр.	Финансова	няма	няма
Велинград	I –трим.- 1бр.	Планова за периода от 01.09.2020г. до 31.12.2020г.	няма	няма
	III-трим. -1бр.	Планова – за период от 01.07.2021г. до 31.08.2021г.	няма	няма
ОБЩО	2бр.		-	-
Овча могила	I –трим.- 1бр.	Планова за периода от 01.09.2020г. до 31.12.2020г.	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Разходване на средства по профилактика и рехабилитация	няма	няма
ОБЩО	2бр.		-	-
Вършец	I –трим.- 1бр.	Ревизия за периода от 01.09.2020г. до 31.12.2020г.	няма	няма
	II-трим.- 1бр.	Ревизия за разходване на средствата по дейността за профилактика и рехабилитация		
	III-трим.- 2бр.	Ревизия	няма	няма
		Ревизия	няма	няма
ОБЩО	4бр.		-	-
Баня	I –трим.- 1бр.	Тематична за периода от 01.09.2020г. до 31.12.2021г.	няма	няма
	II-трим.- 1бр.	Тематична	няма	няма
	III-трим.- 1бр.	Тематична	няма	няма
	IV-трим.- 1бр.	Тематична за периода от 01.07.2021г. до 31.08.2021г.	няма	няма
ОБЩО	4бр.			-

27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ на ГРУПАТА

- 27.1 Дейността на Дружеството майка е обект на текущ и последващ контрол от Столична 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, които ръководството на Групата оценява като нисък.

- 27.2. Към 31.12.2021 г Групата няма просрочени задължения.
- 27.3. Групата през 2021 г. е с 0% леталитет, както и в предходните години.
- 27.4. Разходите за медикаменти и медицински консумативи общо са 52 хил. лв.
- 27.5. Краткосрочните задължения към доставчици са: 2021 г.- 722 хил. лв. 2020 г.- 978 хил. лв.,

28.СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Не са възникнали коригиращи събития или значителни не коригиращи събития между датата на консолидирания финансов отчет и датата на приемането му от Съвета на директорите.

29.ОДОБРЕНИЕ НА ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2021 г. (включително сравнителната информация) е подписан от изпълнителния директор на Дружеството майка на 28 март 2022 година и приет от Съвета на директорите на 15.04.2022 година. Одитираният консолидиран финансов отчет за 2021 година се представя на Министерство на здравеопазването за одобрение и публикуване.

Дата 28.03.2022год.

Подписано от името на "СБВ - НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:


Плумелина Мичева/

Съставител:

/ Десислава Николаева /

Нефинансова декларация по чл.41, чл.44 и чл. 48 от Закона за счетоводството във връзка с чл. 61 от Правилника за прилагане на Закона за публичните предприятия

на „Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс” ЕАД- Групата към 31.12.2021 г.

I Кратко описание на бизнес модела на Групата – цел, стратегия, структура;

II Описание на политиките, следвани от Групата по отношение на екологията;

III Описание на политиките, които Групата е приела и следва по отношение на социалните въпроси

IV. Въпроси, свързани с правата на човека

V. Въпроси, свързани с борбата с корупцията и подкупите

I. Кратко описание на бизнес модела на групата – цел, стратегия, структура;

▪ “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 издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018г. от Министерство на здравеопазването.

▪ В състава на “СБР-НК”ЕАД през 2021 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 60% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

С Протоколно решение от Общото събрание на „Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс” ЕАД № РД 16-86/14.03.2008 г. Министърът на здравеопазването, дава разрешение на съвета на директорите на „СБР-НК” ЕАД да учреди еднолично дружество с ограничена отговорност с наименование „ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД (дъщерно дружество) с предмет на дейност: извършване на специализирана извънболнична помощ, с 5 000 лв. капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв., всеки с неопределен срок. Дружеството е със 100 % държавно имущество.

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

национален комплекс „ ЕООД в „Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс” ЕООД.(дъщерно дружество) Дружеството е вписано в Агенция по вписванията на 26.08.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, с 5 000 лв. капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв.

Предметът на дейност на дружеството – извършване на специализирана извънболнична помощ се осъществява след учредяване на търговско дружество и регистрация в съответния РЦЗ център, по смисъла на Закона на лечебните заведения. Дейността по управление на дъщерното дружество към настоящият момент се извършва от управителя - д-р Светия Йорданов Тужаров.

От учредяването си до датата на изготвяне на настоящата Нефинансова декларация в дъщерното дружество не е извършвана дейност, тъй като до момента не е създадена необходимата вътрешна структура и организация на дейност, която е необходима за посочената от РЦЗ регистрация.

1. Цел:

- Запазване на традиционно добрата репутация на Дружеството- майка на пазара на медицински услуги;

-Постигане на още по-добри резултати по отношение качеството на провежданата рехабилитация в сравнение със сродни заведения;

За постигане на рехабилитационните цели се използват следните методи: балнео-, климато- и таласолечение (включително лечебни периоди), апаратна физиотерапия, кинезитерапия, психотерапия, рефлексотерапия, индивидуална и групов социотерапия, логопедия. Разработени са и се прилагат програми за рехабилитация на социалнозначими заболявания и такива, водещи до инвалидизация – сърдечно-съдови, неспецифични заболявания на дихателната система, захарен диабет, гинекологични заболявания и стерилитет, затлъстяване на организма, детска церебрална парализа, коксартроза, Бехтерев, остеопороза, дезинтоксикация и др.

2. Стратегия:

Реализирането на основните цели на Групата се изпълнява чрез последователно решаване на следните стратегически задачи:

- 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;

- Висока квалификация на рехабилитационните екипи – лекари, медицински специалисти и процедурчици;

3. Структура:

Към 31.12.2021 г. регистрираният основен капитал на Дружеството-майка е 23 818 985 лв. разпределен в 23 818 985 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява, чрез Принципал – Министър на здравеопазването.

Дружеството- майка има едностепенна система на управление и през 2021 г., и се е управлявало от Съвет на директорите.

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.

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-майка 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, 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.

За по-добра координация и като подпомагач управлението на дружеството майка- функционира Медицински съвет, в чиито състав влизат директорите на филиали и ръководните кадри от Централен офис. Дейността на Медицинския съвет е регламентирана с Правилника за дейността му. Към него са създадени три комисии:

- Финансова;
- Инвестиционна;
- Медицинска;

Във филиалите на Дружеството- майка 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;

II. Описание на политиките и дейностите, които Групата е приела и следва по отношение на екологичните въпроси

Дейността на Групата не оказва пряко въздействие върху околната среда и нейното замърсяване. В дружеството стриктно се спазват национално признатите стандарти за опазване на околната среда. Спазват се всички закони и правила насочени към опазване на околната среда.

В Групата се извършва анализ с цел ефективно потребление на ресурси произтичащо от консумацията на електрическа и топлинна енергия, вода, горива и др.

Съгласно, сключени договори за обществена поръчка е извършено обследване на енергийната ефективност. Разработени са проекти и са реализирани набелязаните енергоспестяващи мерки и съпътстващи ремонтни работи. В два от филиалите се използват алтернативни източници на електро енергия – соларни и термални модули. В някои от филиалите се използва за отопление екологично чисто гориво -природен газ. В голяма част от филиалите са изградени енергоспестяващи осветителни системи.

Дружеството майка има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ. Филиалите на "СБР-НК"ЕАД/Дружеството- майка/ имат разработени програми за управление на опасните болнични отпадъци. Сключени са договори с фирми, притежаващи разрешение, издадено по реда на Закона за опазване на околната среда.

III. Описание на политиките, които Групата е приела и следва по отношение на социалните въпроси

Групата работи със законоустановените и вътрешно утвърдени наредби, правилници, инструкции, свързани с :

- трудово-правните и осигурителните отношения;
- организацията и заплащането на труда;

- трудовата заетост и социалната дейност;
- условията на труд и безопасността на труда;
- Колективен трудов договор.

Групата спазва условията на труд заложи в Кодекса на труда, здравословни и безопасни условия на труд.

В Дружеството - майка има създаден КУТ /Комитет по условия на труд, съгласно изискванията на чл.27 (1) ЗЗБУТ.

На основание чл. 315 от Кодекса на труда са определени места за трудоустройство на хора с намалена работоспособност в размер на 10 % от общата численост на персонала.

Освен това, съгласно изискванията на Закона за интеграция на хора с трайни увреждания има определени допълнително работни места в размер на 2 % от общата численост.

Безопасност и здраве на служителите в Групата:

Групата осигурява на всеки работещ, подходящо обучение и инструктаж по безопасност и здраве при работа, в съответствие със спецификата на професията/извършваната дейност и на работното място, като се отчитат възможните опасности и резултатите от оценката на риска., в съответствие с Наредба № РД-07-2 от 16.12.2009 г. за условията и реда за провеждането на периодично обучение и инструктаж на работното място на работниците и служителите по правилата за осигуряване на здравословни и безопасни условия на труд.

Инструктажи по БЗР се провеждат на всеки работещ, независимо от срока на договора и продължителността на работното време,

На всеки новопостъпил служител се провежда. начален инструктаж в деня на постъпване на работа, като целта е новоназначените работници и служители да бъдат запознати с основните правила и изисквания по БЗР в предприятието, с вида и характера на извършваната работа, със специфичните опасности и рисковете, както и с изискванията към тяхното поведение.

Инструктаж на работното място се провежда преди да бъде възложена самостоятелна работа на работника или служителя. На работниците и служителите, работата, на които е свързана с използване, обслужване и поддържане на машини и други технически съоръжения или са заети в дейности, създаващи опасност за здравето и живота на хора, независимо от тяхната подготовка, образование, квалификация и трудов стаж по същата или друга професия, освен инструктаж на работното място се провежда и обучение по правилата за осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд.

Периодичен инструктаж – с цел да поддържа и допълва знанията на работещите по безопасност и здраве при работа. Провежда се на три месеца.

На определени служители, в съответствие с професионалните им задължения и спецификата на работа се полага безплатна лечебна храна.

На служителите с ненормирано работно време се полага допълнителен платен годишен отпуск, както и на лицата с голям стаж. Лицата с трайно намалена работоспособност 50 и над 50 % също ползват допълнителен платен годишен отпуск.

През 2021 г. не са извършвани проверки от Инспекцията по труда.

Във всички филиали и в Централен офис се води Книга за регистриране на актове за трудова злополука. През годината няма случаи на трудова злополука.

„СБР-НК” ЕАД (дружеството майка) има сключен договор със Служба по трудова медицина. Замерват се параметрите на работната среда и се извършва оценка на риска както и периодични профилактични медицински прегледи.

На работещите според функциите и професионалните задължения се осигуряват: специално работно облекло и лични предпазни средства, замерване параметрите на работната среда. Служителите на Групата ползват преференциални условия при престой във филиалите на „СБР-НК” ЕАД за провеждане на оздравително – възстановителни процедури, целта е подобряване на здравния статус и трудоспособността на персонала.

В настоящата епидемиологична обстановка се вземат всички мерки за опазване здравето на персонала и пациентите „Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс” ЕАД (Дружеството майка) въведе строги протиепидемиологични предпазни мерки за безопасност и дезинфекция във филиалите на Дружеството майка, във връзка с предотвратяване разпространението на COVID, а именно:

Един ден преди датата на планирания прием се провежда телефонен скрининг на всеки пациент. По предварителен 24-часов график се извършва дезинфекция на входовете към болницата, процедурни звена и кабинети, помещения за хранене и общи помещения, през които са преминали пациенти. Всяка дейност във филиала се организира така, че да се избягва струпването на пациенти и спазва дистанция от 1.5 м. Безопасна среда във филиалите се осигурява допълнително и с употребата на бактерицидни лампи. Във филиалите са поставени дозатори с дезинфекциращи гелове за ръце. Всички болнични стаи се дезинфекцират ежедневно според приетите санитарно – хигиенни изисквания на Министерство на здравеопазването; За безопасност всички служители работят с лични предпазни средства. В условия на пандемия филиалите на „СБР-НК” ЕАД гарантират качествена и ефективна профилактика и рехабилитация.

Равнопоставеност и зачитане на човешките права.

Спазване на Конституцията и законите на страната и в частност на всички нормативни актове, отнасящи се до трудово правните отношения.

Равнопоставеност при наемане на работа и недопускане на пряка или непряка дискриминация, на основание пол, етническа принадлежност, религия, убеждения, политическа принадлежност, лично или обществено положение, увреждания, възраст, сексуална ориентация, семейно положение, имуществено състояние и на всякакви други признаци.

Насърчаване на работна атмосфера, която приема етнокултурното многообразие и в която различията между хората се ценят и уважават.

Политиката на Групата е насочена към осигуряване на безопасни здравословни условия на труд, справедлива система на възнаграждения и мотивация.

Структура на персонала на Групата към 31.12.2021 г. пол, възраст, образование, професионална реализация е представена в следващите таблици:

Структура на персонала по пол, професионална реализация на групата:

Показатели	брой	Относителна тежест (%)
Средна списъчна численост	1110	100%
в т.ч Ръководни кадри	53	5%
мъже	234	21%
мъже на ръководни позиции	16	2%
жени	876	79%
жени на ръководни позиции	37	3%

Равенство между половете - съотношението мъже/жени е съответно 21 % мъже / 79 % жени е съвсем обяснимо предвид спецификата на дейността на Групата и да се търси равенство на половете е необосновано. Това е и причината за по-големият брой жени на ръководна позиция, относителният дял на ръководителите спрямо общата численост на своя пол не се различава много. Мъжете - ръководители са 7% от всички работещи в дружеството - майка мъже, а жените- ръководители 4 % от общата численост на жените.

Образователна структура на персонала на групата

Показатели	Брой	Относителна тежест (%)
Обща списъчна численост	1110	100%
1. Висше образование в т.ч.	495	45%
-ОКС Магистър	169	15%
-ОКС Бакалавър	76	7%
-ОКС Проф.бакалавър/Специалист	250	23%
2. Средно образование в т.ч.	547	49%
-средно с III-та степен проф.квалификация	76	7%
-средно с II-ра степен проф.квалификация	131	12%
-средно общо	340	31%
3. Основно образование	55	5%
4. По-ниско от основно образование	13	1%

Възрастова структура на групата:

Показатели	брой	Относителна тежест (%)
Средна списъчна численост	1110	100%
до 20 години	1	0%
от 21 до 40 години	141	13%
от 41 до 60 години	697	63%
над 60 години	271	24%
Средна възраст общо за групата		
в т.ч. средна възраст мъже	56,31	
в т.ч. средна възраст жени	52,17	

Най голям относителен дял към средната численост персонала имат служителите от 41 до 60 години. Това предполага преобладаващата част от персонала да е с натрупан значителен професионален опит и изградени трудови навици. Средната възраст на работещите в Групата мъже е 56 години, а при жените е с 4 години по-ниска, което е нормална тенденция предвид постепенно увеличаващата се възраст за придобиване право на пенсия. Тревожен е фактът, че е висок процента на хората над

60 години и следва да се разработят политики, с които да се привлекат млади и квалифицирани кадри.

IV. Въпроси, свързани с правата на човека

Групата поставя на водещо място защитата на човешките права и недопускането на никакви форми на поведение, което накърнява достойнството и правата на отделната личност, нито толерира прояви на дискриминация.

Групата не допуска проявления на никакви форми на дискриминация спрямо свои работници и служители, като изискванията към тях и задълженията им, определени в трудовите договори и длъжностните характеристики се основават единствено на изискванията на трудовото законодателство.

В своята политика по наемане на работници и служители, мениджмънтът на “СБР-НК” ЕАД (Дружеството майка) се ръководи от принципа за равнопоставено третиране на всички кандидати, независимо от тяхната раса, народност, етническа принадлежност, пол, произход, религия, образование, убеждения, политическа принадлежност, лично и обществено положение или имуществено състояние.

Всички работници и служители на Групата се съобразяват с йерархическата си подчиненост в рамките на установената вътрешна структура, като не допускат злоупотреби със служебното си положение, изразяващи се в оказване на натиск или тормоз под каквато и да е форма спрямо подчинени служители.

“СБР-НК” ЕАД (Дружеството майка) в качеството си на работодател, както и всички служители на групата, които поради естеството на служебните си задължения имат достъп до лични данни, спазват изискванията на Закона за защита на лични данни и не допускат разпространяването им по неправомерен начин.

1. Случаи на тежки последици върху правата на човека, свързани с решения и действия на предприятието

През 2021 г. не са налице тежки последици върху правата на човека, свързани с решения и действия на предприятието - майка.

2. Ангажираност на Групата за зачитане на правата на човека

Ръководството на групата осъзнава отговорността пред обществото за зачитане на правата на човека във всички аспекти на своята дейност.

3. Наличие на проверки за спазване на правата на човека

През 2021 г. не са осъществявани проверки за спазване на правата на човека

4. Договаряне в процеса на доставки по въпроси на правата на човека

В процеса на договаряне на доставки не се обсъждат въпроси на правата на човека, въпреки че дружеството стриктно следи за репутацията на своите контрагенти.

5. Процеси и мерки за предотвратяване на трафика на хора, на всички форми на експлоатация, принудителен и детски труд

Ръководството на групата осъжда всички форми на експлоатация на хора и принудителен детски труд.

В рамките на структурата на групата не се допуска експлоатация на детски труд. Независимо от възможностите за полагане на труд от непълнолетни лица, предвидени в Кодекса на труда, поради естеството на работа в групата няма назначени непълнолетни работници и/или служители.

V. Въпроси, свързани с борбата с корупцията и подкупите

Групата съблюдава правилата за чисто дарителство или спонсорство за всеки отделен случай при условията на пълна прозрачност;

Доставчиците и бизнес партньори са информирани за търговската политика на групата.

Политиката на групата изключва ангажирането на компанията, с която и да е политическа партия.

1. Членство към Глобалния договор на ООН

Групата не е член на Глобалния договор на ООН и не оповестява ежегодно Комюнике за напредъка.

2. Критериите при оценки на риска, свързан с корупция:

Наличието на ясно разписани процедури за установяване на корупционни практики е ключово изискване за ефективно противодействие на проблема, както и за създаването на предпоставки за добре функциониращо дружество с държавно участие.

3. Процесите за вътрешен контрол и ресурсите, предназначени за предотвратяване на корупцията и подкупите

Всички транзакции и разходи на дружеството се оценяват предварително и тези на значителна стойност се одобряват от изпълнителен директор, главен счетоводител и финансов контролор. Разработени са и се съблюдават правила за възлагане на обществени поръчки.

4. Механизми за подаване на сигнали за нарушения, корупция и др.

Не са предвидени специални механизми за подаване на сигнали за нарушения и корупция.

Изпълнителен директор:

