

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА „СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ДОЛЕКУВАНЕ ПРОДЪЛЖИТЕЛНО ЛЕЧЕНИЕ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ-КОТЕЛ” ЕООД ГР.КОТЕЛ

Доклад върху финансовия отчет

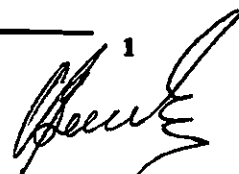
Извърших одит на приложения финансов отчет на „Специализирана болница за долекуване продължително лечение и рехабилитация-Котел” ЕООД (Дружеството) гр.Котел, включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са

1


подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Специализирана болница за долекуване продължително лечение и рехабилитация-Котел“ ЕООД гр.Котел към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Без да изразявам резерви, обръщам внимание на факта, че собствения капитал на дружеството е под размера на вписания капитал. Моего мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството

Ръководството носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството. Законът за счетоводството (чл.38 ал.4) изисква от мен да изразя мнение относно съответствието на финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за същия отчетен период. По мое мнение финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, съдържаща се в годишния финансов отчет на „СБДПРЛ-Котел“ ЕООД гр.Котел към 31 декември 2012 г.

19 Април 2013 година

Регистриран одитор

Севдалина Паскалева

0605 Севдалина Паскалева
Регистриран одитор

Адрес:

1220, София

ж.к.Надежда I, бл.156, вх."Г"

тел.: (+359 2)936 4135, 0888909696;

e-mail: sev_p@abv.bg

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СБДПР-КОТЕЛГЕОД ГР.КОТЕЛ"
към 31.12.2013 година

Приложение № 1 към СО-1

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Сума (в млн. лв.)	РАЗДЕЛ, ГРУПА, СТАТИИ	Сума (в млн. лв.)
Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година
1	2	1	2
A. Записан, но неизяснен капитал		A. Собствен капитал	
B. Неплатени (дълготрайни) активи		I. Записан капитал	188
I. Нематериални активи		II. Преходи от активи	83
II. Дълготрайни материални активи		III. Резерв от последващи оценки	
III. Заем и срод, в т.ч.:		IV. Резерв	
- заем	2 307	1. Други резерви	105
- срод	83	Общо за група IV:	105
2. Машини, производствено оборудване и инвентар	2 214	V. Накупувана печалба (загуба) от продажби	
3. Съоръжения и други	103	- нерепрезентирана печалба	40
		- неплатена загуба	6
Общо за група II:	2 422	Общо за група V:	(317)
III. Дългосрочни финансови активи		VI. Текуща печалба (загуба)	(317)
Общо за група III:	15	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	40
IV. Оперирателни данъци		Общо за РАЗДЕЛ B:	62
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	2 437		
I. Материални активи		Б. Запълнявания	
1. Суровина и материали	9	1. Запълнявания към финансови предприятия, в т.ч.:	43
II. Вземания	9	до 1 година	9
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	88	над 1 година	34
над 1 година		1. Запълнявания към доставчици, в т.ч.:	65
2. Други вземания, в т.ч.:	28	до 1 година	65
над 1 година		над 1 година	57
III. Изплащания	88	II. Запълнявания към персонал, в т.ч.:	
Общо за група II:		до 1 година	57
Общо за група III:		над 1 година	
IV. Перични средства, в т.ч.:		III. Перични средства, в т.ч.:	
- брой	2	до 1 година	21
- в бescрочен сметка (депозити)	3	над 1 година	
Общо за група IV:	5	IV. Други средства, в т.ч.:	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	100	до 1 година	114
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	над 1 година	114
		Общо за група V:	235
		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	235
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	2 542	СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)	2 542
		Общо за РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	242
		до 1 година	178
		над 1 година	34
		Г. Финансирания и приходи за бъдещи	2 326
		- финансирания	2 326
		Общо за РАЗДЕЛ B:	2 342

Дата на съставяне: 28.3.2013 година

Омолгосов отчет, върху който е извършен одиторски доклад на 12 юни 2013

0605 Паскал Бонев-спратент

Репрезентант одитор

(Татяна Кучарова)

Ръководител:

(с-р Цветан Велев)



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на "СЕДПР-КОТЕЛГЕОД ГР.КОТЕЛ" за 2012 година

НАМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в мил. лв.)		НАМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в мил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	Б. Приходи	1	2
1. Наплаќања на влезите од продажба и независно производство			1. Нетни приходи од продажба, в т.ч:		
2. Разходи за суровини, материјали и воншни услуги, в т.ч:	248	228	а) продажба	719	809
а) суровини и материјали	160	132	б) отпи		
б) воншни услуги	88	94	в) услуги	719	809
3. Разходи за персонал, в т.ч:	488	410	2. Увеличаване на запознатите од продажба и независно производство		
а) разходи за персоналот	398	348	3. Разходи за придобивања на акции по откопан начин		
б) разходи за изматравање	70	64	4. Други приходи, в т.ч:	308	274
в) разходи за осигурување, в т.ч:			- приходи од финансиранија	126	141
- осигурување, осигурувања и пензии			Общо приходи од оперативна дејност (1+2+3+4)	1 028	883
4. Разходи за амортизации и обезбедувања на дотворените материјали и материјални активи, в т.ч:	134	134	5. Приходи од учество в дотворен, акционерски и сивенски трансакции, в т.ч:		
- разходи за амортизации	134	134	- приходи од учество в придобивањето од група		
- разходи од обезбедувања			6. Приходи од други капитални и сивни, приходите како инвеститор (дотворен) акции, в т.ч:		
а) разходи од обезбедувања на тековни (континуирани) акции			- приходи од придобивањето од група		
б. Други разходи, в т.ч:	162	10	7. Други приходи и финансиски приходи, в т.ч:		
а) банковски кредити на придобивањето акции	2		а) приходи од придобивањето од група		
б) провизи			б) ликвидирани разходи од операции с финансиски активи		
Общо разходи за оперативна дејност (1+2+3+4+5+6)	1 010	760	в) ликвидирани разходи од операции с финансиски активи		
8. Разходи од обезбедувања на финансиски активи, ликвидирани ликвидирани, приходите како тековни (континуирани) акции, в т.ч:			Общо финансиски приходи (5+6+7)		
- откупирани разходи од промена на валутен курсов					
9. Разходи за лизинг и други финансиски разходи, в т.ч:	1	4			
а) разходи, осигурени с придобивањето од група					
б) откупирани разходи од операции с финансиски активи					
Общо финансиски разходи (8+9)	1	4			
а. Почетка от обична дејност	14		8. Загуба от обична дејност		
б. Изматравање разходи	7	9	9. Изматравање приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	1 018	763	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	1 028	883
10. Сметководна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	9	10. Сметководна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за даноци от печалбата	13				
12. Други даноци, амортизации на корпоративни даноци	(16)				
13. Почетка (10-11-12)	10	80	11. Загуба (10+ред 11+12 от редок А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 028	883	Всичко (Общо приходи + 13)	1 028	883

Дата на составяване: 28.03.2013 г.

Съставител:

(Печат)

Севдалина Паскалева
Регистриран одиторРазпоредител:
(Печат)

Финансов отчет, върху който е изготвен одиторски доклад на 13.04.2013 г.

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "СБДПР-КОТЕЛГЕООД ГР.КОТЕЛ"
за 2012 година

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъпления	платявания	нетен поток	постъпления	платявания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти						
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	727	278	481	710	249	230
Други парични потоци от основна дейност	10	47	(37)	12	11	97
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	737	325	(142)	722	260	5
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	121	27	94		1	(17)
Други парични потоци от инвестиционна дейност	62		-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	121	27	94	-	1	(17)
В. Парични потоци от финансови дейности						
Платявания на задължения по кредитни договори		10	(10)			-
Всичко парични потоци от финансови дейности (B)	62	10	62	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (A + B + B)	920	916	4	722	721	(13)
Д. Парични средства в началото на периода			1			-
Е. Парични средства в края на периода			5			1

Дата: 28.03.2013 г.

Съставител:
(Татяна Куцарова)Ръководител:
(И-р Цветан Влахов)

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад №: 19/2013

Седелина
0605 Паскулева
Регистриран одитор

„Специализирана болница за долекуване продължително лечение и рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

1. Информация за дружеството

„СБДПЛР – КОТЕЛ”ЕООД е дружество - 100 % държавна собственост. Основната дейност на дружеството е диагностика, рехабилитация, консултации поискани от лекари от друго лечебно заведение във връзка с физикална и рехабилитационна медицина.

Дружеството се управлява и представлява от Управител.

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

В органите за управление през годината няма промяна.

Собственост и управление

Дружеството има едностепенна система на управление: Управител и Контрольор.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя.

Към 31.12.2012 г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 54 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е:

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

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

2.1.База за изготвяне

Финансовият отчет на „СБДПЛР – КОТЕЛ”ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2012 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), така както са приети с ПМС № 46/21.03.2005 г. и ПМС №251/17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП, в сила от 01.01.2008 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

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

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

2.2. Сравнителни данни

Лечебното заведение представя сравнителна информация във финансовия отчет за една предходна година (период).

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

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

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

2.4. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

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

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

2.5. Разходи

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

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

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

2.6. Дълготрайни материални активи

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

Първоначално оценяване

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

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценки след първоначално признаване

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

Методи на амортизация

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

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

Обезценка на активи

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

2.8. Материални запаси

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

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

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

2.9. Търговски и други вземания

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

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

„Специализирана болница за долечуване продължително лечение и рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Съгласно Кодекса на труда и Колективния трудов договор дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10% (2011 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

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

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

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се

„Специализирана болница за долечуване продължително лечение и рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2012 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка от 10% (31.12.2011 г. – 10 %).

3. Финансово управление на риска

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

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

3.1. Валутен риск

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

Валутните рискове са минимални, т.е. предвид това, че валутния курс към еврото е фиксиран.

3.2. Кредитен риск

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

3.3. Ликвиден риск

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

Дружеството няма значителни по размер задължения с настъпил падеж.

3.4. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум.

4. Пояснителни бележки към финансовия отчет

4.1. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1.1. Материални и нематериални дълготрайни активи

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

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 500 лева.

Отписвания на активи през годината не са правени.

По съществени придобивания през 2012 г. – Апарат за микровълнова терапия – 13 хил.лв.; Апарат за пресотерапия – 7 хил.лв.; Минибус Форд – 47 хил.лв. при условията на финансов лизинг.

Към 31.12.2012 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 “Обезценка на активи”. Въз основа на този преглед се установи, че не

„Специализирана болница за долекуване продължително лечение и рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2012 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2011 г. :няма)

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на предприятието е 101 хил. лв.

4.1.2.Разходи за амортизации

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Сгради	127	126
Съоръжения и други дълготрайни материални активи	7	8
ОБЩО:	134	134

4.2.ТЕКУЩИ АКТИВИ

4.2.1.Материални запаси

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Общо суровини и материали, в т.ч.:	9	11
ОБЩО:	9	11

Всички налични към 31 Декември 2012 година Материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2012 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2012 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на предприятието. (2011 г. :няма)

4.2.2.Вземания

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	58	44
Обезценка на вземания от клиенти	(-)	(-)
Други вземания	138	118
Обезценка на вземания от клиенти	(110)	(-)
Балансова стойност на други вземания	28	118
ОБЩО:	86	162

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с продажби на готова продукция и услуги.

През 2012 година дружеството е направило обезценка на вземания по договорни отношения с МБАЛ"Проф.д-р Васил Цончев"ЕООД гр.Котел, която временно е преустановила дейността си. За част от вземанията има издадено съдебно решение в полза на „СБДЦЛР-Котел"ЕООД. За останалата част от вземанията дружеството е предложило извънсъдебно споразумение за уреждането им. При непостигане на споразумение, ще бъде заведен съдебен иск.

„Специализирана болница за долечуване продължително лечение и рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

4.2.3.Парични средства

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Разплащателни сметки	3	-
Парични средства в каса	2	1
ОБЩО:	5	1

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 5 хил.лв (31.12.2011 г.: 1 хил.лв)

4.3.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

4.3.1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 166000 лева.

4.3.2.Резерви

Резерв от преценка на активи – 98092.09 лв.

Други резерви – 104730,80 лв. През 2012 година с Протокол на Собственика на капитала на дружеството за приемане на финансовия отчет за 2011 г., печалбата след данъчно облагане за 2011 г.в размер на 90 х.лв. се разпределя за допълнителни резерви.

4.3.3.Печалби и загуби

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Текуща загуба	10	90
Непокрити загуби	(317)	(317)
ОБЩО:	(307)	(227)

Непокритите загуби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Загуба за 2010 г. в размер на 152 хил.лв.
- Загуба за 2009 г. в размер на 69 хил.лв.
- Загуба за 2008 г. в размер на 26 хил.лв.
- Загуби преди 2008 година в размер на 70 хил.лв

4.4. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

4.4.1.Провизии за пенсия и други подобни задължения

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2012 година, предприятието не е направило актюерска оценка на тези задължения, предвид непрекъснатото променящото се законодателство в страната.

„Специализирана болница за долекуване продължително лечение и рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

4.5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Задължения по финансов лизинг	43	-
до 1 година	9	-
над 1 година	34	-
Задължения към доставчици до 1 година	55	57
Други задължения, в т.ч.:	115	223
- персонал до 1 година	57	41
- осигурителни предприятия до 1 година	21	71
- данъчни задължения над 1 година	36	70
ОБЩО:	212	280

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения в размер на 132 хил.лв.

Данъчните задължения представляват: Данък сгради и такса смет за периода от 2006 г.-2012г. и ДДФЛ на работещите по трудови правоотношения.

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

- от РЗОК – ежесмесчно и Инспекция по Труда.

4.6.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Финансиранията представени в баланса представляват:

Финансиране от МЗ за ДМА и от завишаване стойността на сграда от ремонт за сметка на МЗ и Община Котел.

4.7.РАЗХОДИ

4.7.1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	150	132
-основни материали	41	30
- електрическа енергия	26	19
-горива	37	44
- други	46	39
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	98	94
-други	98	94
Общо	248	226

„Специализирана болница за долечуване продължително лечение и рехабилитация-Котел”ЕООД гр.Котел

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

4.7.2. Разходи за персонала

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	396	346
Разходи за социално осигуряване	70	64
ОБЩО:	466	410

Числеността на персонала към 31.12.2012 г. е 54 човека.

4.7.3. Други разходи

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Командировки	10	7
Обезценка на активи	110	-
Лихви за забава по осиг. вноски	33	-
Балансова стойност на продадени активи	2	-
Други	7	3
ОБЩО:	162	10

4.7.4. Финансови разходи

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Разходи за банкови такси и лихви	1	4
Общо:	1	4

4.8. ПРИХОДИ

4.8.1. Нетни приходи от продажби

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
От продажби на медицински услуги, общо, в т.ч.:	719	609
по договор с РЗОК	682	580
от потребителски такси и платени медицински услуги	37	29
ОБЩО:	719	609

„Специализирана болница за долечуване продължително лечение и рехабилитация-Котел“ ЕООД гр.Котел

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 година

4.9.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Министерство на здравеопазването	Собственик на капитала

По договор от м.12.2012 година, дружеството е получило целева субсидия в размер на 62 х.лв.за придобиване на дълготрайни материални активи и основен ремонт за преустройство.

4.10.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: *Собственост и управление*. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	35	39
Осигуровки	4	7
Общо:	39	46

4.11.ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ.

Възнаграждението на регистрирания одитор през годината е за независим финансов одит. През годината регистрираният одитор не е предоставял други услуги. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.38 ал.5 на Закона за счетоводството.

4.12.УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Дружеството е ищец по неприключило окончателно съдебно дело към настоящия момент (виж бележка 4.2.2).

4.13.СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

След края на отчетния период до датата на одобрение на настоящия финансов отчет, няма настъпили значими събития, които да налагат допълнителни оповестявания или корекции.

4.14.ОДОБРЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и подписан от управители на Дружеството на 28 март 2013 г.

Дата: 28.03.2013 г.

Д-р Цветан Влахов
Управител

Съставител
Татяна Куцарова



ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

На "СБДПЛР-Котел"ЕООД към 31 декември 2012 година

Ръководството представя своя годишен доклад и финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор №0605/2003 година - Севдалина Паскалева

I. ОБЩО ПРЕДСТАВЯНЕ

1. Описание на дейността

В "СБДПЛР-Котел"ЕООД се оказва рехабилитационна медицинска помощ на пациенти от цялата страна, при спазване на изискванията на медицинските стандарти по: „Физикална и рехабилитационна медицина”.

Предметът на дейност на лечебното заведение, вписан в Разрешението е:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ;

2. Рехабилитация;

3. Долекуване и продължително лечение

4. Диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение

по следните специалности:

- Физикална и рехабилитационна медицина;
- Нервни болести;

Материалната база е на добро ниво . Направени са много текущи и основни ремонти, алеите и парка в болницата са в добро състояние.

Организационната структура на СБДПЛР-Котел включва следните 3 функционални обособени структурни блока:

I. Диагностично-консултативен блок:

1. Регистратура
2. Приемно-консултативен кабинет
3. Кабинет за функционални изследвания
4. Кабинет на логопеда, психолога

II. Стационарен блок:

1. Отделение по Физикална и рехабилитационна медицина за деца – 18 легла;
2. Отделение по Физикална и рехабилитационна медицина за възрастни – 37 легла.
3. Отделение за Продължително лечение и долекуване – 15 легла.

III. Административно-стопански блок

1. „Счетоводен сектор”;
2. „Административно-стопански сектор”;
3. „Общо техническо обслужване.”

По отношение на функционирането на стационарния блок "СБДПЛР-Котел"ЕООД през 2012 година от една страна има сключен договор с НЗОК за оказване на болнична помощ по 9 клинични пътеки.

Клиничните пътеки, за които болницата има сключен договор за 2011 година с НЗОК са :

- **КП №236 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ ПЪРВИЧНИ МУСКУЛНИ УВРЕЖДЕНИЯ И СПИНАЛНА МУСКУЛНА АТРОФИЯ**
- **КП №237 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ НА БОЛЕСТИ НА ЦЕНТРАЛНА НЕРВНА СИСТЕМА**
- **КП №238 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ СЛЕД ИНФАРКТ НА МИОКАРДА**
- **КП №239 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ СЛЕД СЪРДЕЧНИ ОПЕРАЦИИ**
- **КП №240 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ ДЕТСКА ЦЕРЕБРАЛНА ПАРАЛИЗА**
- **КП №241 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ БОЛЕСТИ НА ПЕРИФЕРНА НЕРВНА СИСТЕМА**
- **КП №242 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ РОДОВА ТРАВМА НА ЦЕНТРАЛНА НЕРВНА СИСТЕМА**
- **КП №243 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ РОДОВА ТРАВМА НА ПЕРИФЕРНА НЕРВНА СИСТЕМА**
- **КП №244 ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ПРИ БОЛЕСТИ НА ОПОРНО-ДВИГАТЕЛЕН АПАРАТ**

Показателите, които се анализират, са отразени в Таблица №1 и това са:

- Средногодишен брой легла
- Използваемост на едно легло (%)
- Оборот на едно легло (%)
- Средна продължителност на престоя на един болен(дни)
- Преминали пациенти
- Пролежани леглодни
- Изписани пациенти
- Стойност на един лекарство ден (лв.)
- Стойност на един храноден(лв.)
- Стойност на един преминал болен(лв.)
- Леталитет

Таблица №1 Количествени и качествени показатели за стационара

№	Показатели	2012 година	2011 година
1.	Средногодишен брой легла	55	55
2.	Използваемост на едно легло (%)	75,65%	71%
3.	Оборот на едно легло (%)	35,7	33,05
4.	Средна продължителност на престоя на един болен(дни)	7,6	7,8
5.	Преминали пациенти	1965	1818
6.	Пролежани леглодни	14979	14190
7.	Изписани пациенти	1849	1818

8.	Стойност на един лекарство ден (лв.)	0,02	0,04
9.	Стойност на един храноден (лв.)	2,74	2,29
10.	Стойност на един преминал болен(лв.)	518,04	346,61
11.	Леталитет	0	0

Общо изписаните пациенти през 2012 година са 1849, което е с 31 пациента повече в сравнение с 2011 година, или в процентно отношение това е увеличение с 2 %, което е в резултат на подобряване вътрешната организация на работа и подобрен маркетинг.

Наблюдава се увеличение на оборота на едно легло с около 2 %.

Относно количествените показатели, имаме намаление на стойността на един лекарство ден, което е продиктувано от оздравителната програма на дружеството, където за лечението на пациентите се използват по-малко медикаменти.

По-големият брой изписани болни през 2012 година, води след себе си и по-големи приходи, които са отразени в Таблица №2.

Таблица №2 Основни приходи от дейността на болницата

№	Наименование на прихода	2012 година(хил.лв.)	2011 година (хил.лв.)
1.	Приходи от ЗОК	682	580
2.	Приходи от здравни услуги	37	29
3.	Приходи от наеми	11	15
4.	Други приходи	171	118
5.	Приходи от финансираня	124	141
	ОБЩО:	1025	883

В резултата на намаления брой нискоквалифициран персонал, отново произтичащ от оздравителната програма идва и увеличената средна брутна заплата за 2012 година с 2,62%.

Таблица 3 Средна брутна работна заплата на база средно списъчен състав

№	Показатели	2012 година	2011 година
1.	Средна брутна работна заплата (лв.)	610,0	577,0
2.	Средно списъчен състав (бр.)	54	54

Обслужваща банка
ДСК АД – клон Котел

2.Преглед на дейността

Финансовия резултат от текущия период след приспадане на данъци върху печалбата е 10 хил.лв. Данъчното облагане на дружеството се извършва съгласно изискванията на българското законодателство.

Човешки ресурси

Персоналът на "СБДПЛР-Котел"ЕООД се състои от 54 души, назначени на трудов договор. Гаранция за ефективността на работата са натрупаните опит и знания, максимална ангажираност и добрата координация на високо квалифицирания персонал.

Работна заплата

Начислените средства за работна заплата за текущия период са в размер на 466 хил.лв., в т.ч. 396 хил.лв. разходи за работни заплати и 70 хил.лв.за осигуровки.

Инвестиционни проекти

Дружеството е придобило през 2012 година дълготрайни материални активи на стойност 75 хил.лв.

Анализ на приходите и структура на разходите

Основните източници на приходи за "СБДПЛР-Котел"ЕООД са НЗОК - за лечение на болни, лекувани по клинични пътеки. Другите приходи, които формират приходната част на "СБДПЛР-Котел"ЕООД са: приходи от продажби на здравни услуги, т.е заплащаното от пациентите лечение, приходи от отдаване на имущество под наем, клинични проучвания, следдипломно обучение и дарения. Гореспоменутите приходи са както следва:

- приходи от НЗОК- 682 хил. лв.
- приходи от платени здравни услуги – 36 хил.лв.
- приходи от наеми – 11 хил.лв.
- други приходи - 296 хил. лв. в т.ч.приходи
 - от продажби на дълготрайни активи – 121 х.лв.
 - от финансираня –124 хил.лв. в т.ч.
 - признати приходи от финансираня на медикаменти от МЗ –0 хил.лв.
 - признати приходи от финансираня за дълготрайни активи от МЗ- 120 хил.лв.
 - приходи от дарения – 4 хил.лв
- приходи от лихви – 0 хил. лв.

Разходите за основна дейност са в размер на 1,010 хил.лв..

Към 31/12/2012 година болницата има вземания от клиенти и др.дебитори на стойност 86 хил.лв и задължения към доставчици 55 хил. лв., задължения по финансов лизинг 43 х.лв.

Просрочени задължения към 31/12/2012 година. – 0 хил.лв.

Финансово икономическо състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на Дружеството, са:

Показател	31 декември 2012	31 декември 2011
Рентабилност		
Рентабилност на приходите от продажби	0,01	0,15
Рентабилност на СК	0,16	1,73
Ефективност		
Ефективност на разходите	1,01	1,11
Ефективност на приходите	0,99	0,90
Ликвидност		
Обща ликвидност	0,59	0,56
Финансова автономност	0,07	0,06
Коефициент на платежоспособност	0,29	0,21
Коефициент на задължнялост	3,42	4,65

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен евро. Това намалява валутните рискове.

Дружеството няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на лечебното заведение.

Капиталова структура

Основният капитал на Дружеството е 166 хил. лв.

През отчетната 2012 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Единоличен собственик на капитала към 31.12.2012 г. е Министерство на здравеопазването. Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Общо събрание - Министерство на здравеопазването.

II. ЦЕЛИ ЗА 2013 ГОДИНА

Предвиждано развитие на Дружеството

Ръководството не предвижда промени в предмета на основната дейност на Дружеството в краткосрочен и дългосрочен план.

През месец февруари 2013 година е сключен договор със РЗОК-Сливен за оказване на болнична помощ по 9 клинични пътеки.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството.

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият 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.

Управител:

Д-р Цветан Влахов

