

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

Дата на индивидуалния финансов отчет: 31.12.2020г.

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

Предходен период: годината започваща на 01.01.2019г. и завършваща на 31.12.2019г.

Дата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет : 23.03.2021 година

Орган приел отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 3 от дата 29.04.2021година.

Съдържание

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2020 ГОДИНА	3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СБР-НК” ЕАД	14
ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	19
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	20
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	21
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	22
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ/ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ/	23
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	24
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	24
III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	32
1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	32
2. ДРУГИ ПРИХОДИ	33
3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	33
4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	33
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	33
6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	34
7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ	34
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	34
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	34
10. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	35
11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	35
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	35
13. ВЗЕМАНИЯ	36
14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	36
15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	36
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	37
17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	37
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВАНСИ	38
19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	38
20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	39
21. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ИНВЕСТИЦИИ	39
22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ	39
23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	39
24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА	40
25. ДИВИДЕНТИ	40
26. ИЗВЪРШЕНИ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ	41
27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	43
28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	43
29. ОДОБРЕНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	43

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД за 2020 година

/съгласно чл.39 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 финансов отчет за 2020 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Ключови моменти:

- "Специализирани болници за рехабилитация–Национален комплекс"ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ е юридическо лице - търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100% държавно участие. Министърът на здравеопазването е едноличен собственик на капитала и неговите решения са със значението и правните последици на решения на Общото събрание на акционерите.
- Предметът на дейност на дружеството се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018г. от Министерство на здравеопазването.
- В състава на "СБР-НК"ЕАД през 2020 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./

SWOT АНАЛИЗ

СИЛНИ СТРАНИ

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

СЛАБИ СТРАНИ

- 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;
- Недостатъчно 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

- Разширяване дейността по лечение и рехабилитация на болни, по клинични пътеки – чрез договори с РЗОК;

- Взаимодействие с доброволни осигурителни фондове;
- Участие в програми за финансиране на дейности по профилактика и рехабилитация;
- Разширяване на допълнителните услуги от спортно-рекреационен характер, предоставяни на пациентите срещу заплащане – ползване на открити и закрити басейни, фитнес-зали, козметични услуги, спортни пособия и др.
- Разширяване на научно-практическите проучвания в областта на рехабилитационната медицина в системата на "СБР-НК"ЕАД;
- Разработване на проекти за финансиране от европейските фондове.

ЗАПЛАХИ

- Засилена конкуренция на пазара в сегмента на балнеологични услуги в резултат на изграждането и функционирането на нови модерни бази със сродно действие;
- Увеличение размера на издръжката за дейността вследствие повишаване цените на енергоносители, вода, хранителни продукти и др.
- 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

□ ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

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

1.Обща характеристика

Предметът на дейност на "СБР-НК"ЕАД е рехабилитация на пациенти със следните заболявания: 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 31.12.2020 г. регистрираният основен капитал на дружеството 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.

Дружеството има едностепенна система на управление и през 2020 г., и се е управлявало от Съвет на директорите , определен с договор - **РД-16-389 от 21.09.2018 г.** от МЗ , в състав както следва:

От 01.01.2019 г. до 31.12.2020г.:

Пламка Николова Нинкова – председател,
Владислав Георгиев Генов – заместник 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 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.:

Владислав Георгиев Генов	-	21 772,20 лв.
Плумелина Димитрова Мичева	-	43 544,40 лв.
Пламка Николова Нинкова	-	21 772,20 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2020 г. възлиза на 87 088,80 лв.

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

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

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

През 2020 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 дружеството се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ подписан от Министъра на здравеопазването, Съвета на директорите и Правилника за устройството, дейността и принципите за управление на "Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс" ЕАД, утвърден от Председателя на Съвета на директорите.

Средносписъчният състав на персонала в дружеството е 1 128 души. Структурата по различни категории и образование на персонала е представена по-долу:

Видове персонал по категории и образование	Средносписъчен състав през 2020г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 128	886
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 111	869
От тях:		
1. Ръководители	58	41
2. Специалисти	387	318
3. Техници и други приложни специалисти	50	40
4. Помощен административен персонал	90	80
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	312	284
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство	0	0
7. Квалифицирани производствени работници	59	0
8. Машинни оператори и монтажници	38	11
9. Професии, неизискващи специална квалификация	117	95

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на дружеството за 2020 година е както следва:

	Мярка	2020	2019
Извършени дейности			
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 076	2 076
2. Преминали болни:	бр.	51 732	80 282
- по клинични пътеки	бр.	33 184	44 843
- по програма на НОИ	бр.	4 661	8 086
- по желание на пациенти	бр.	13 193	26 259
- ветерани от войните, военноинвалиди и военнопострадали и жени, оперирани от РМЖ	бр.	694	1 094
3. Проведени леглодни	бр.	369 887	590 984
в т.ч. по клинични пътеки		233 416	315 560
4. Диагностични дейности:	бр.	60 230	91 327

- на стационарни пациенти	бр.	53 694	83 628
- на външни пациенти	бр.	6 536	7 699
5. Рехабилитационни процедури	бр.	1 513 063	2 458 043
- на стационарни пациенти	бр.	1 461 331	2 354 458
- на външни пациенти	бр.	51 732	103 585
6. Средни стойности на:			
- един преминал болен	лв.	509.34	384.05
- един лекарствен	лв.	0.02	0.02
- един ден за медицински консумативи	лв.	0.09	0.07
- един храноден	лв.	5.34	5.37
- един леглоден	лв.	71.24	52.17
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	178.17	284.67
- използваемост на едно легло в %	%	48.81	77.99
- оборот на едно легло	бр.	24.92	38.67
- среден престой на един болен	дни	7.15	7.36
8. Средна месечна брутна работна заплата - общо	лв.	907.12	937.80
в т. ч.			
- ВМП	лв.	1581.84	1749.66
- Медицински специалисти (мед.сестри, рехабилитатори и др.	лв.	952.86	1006.54
- друг персонал	лв.	806.18	810.41
9. Относителен дял на лекарства и мед.консумативи към общия обем разходи	%	0.02	0.16
10. Средна наличност на краткотрайни материал.активи към приходи от дейността		14,20	10.83

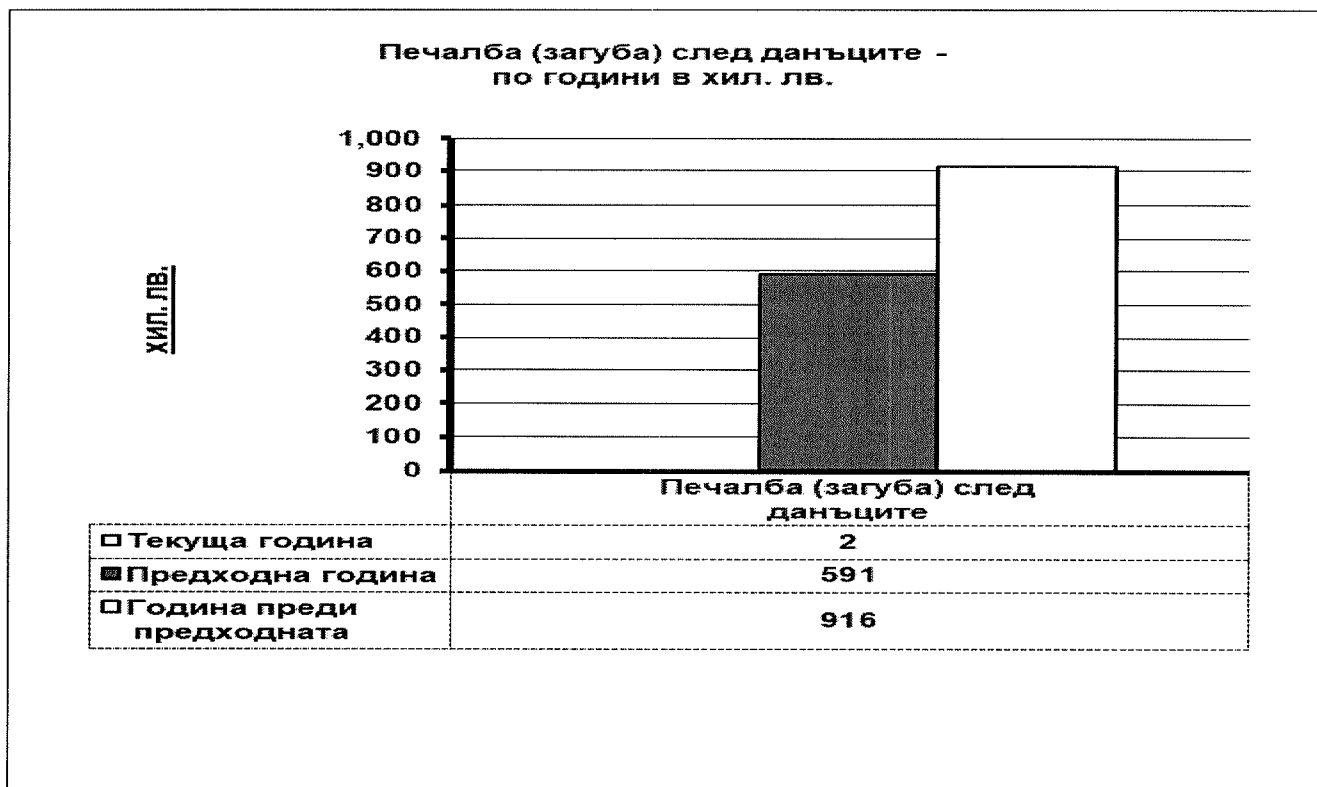
Нетните приходи от продажби на услуги на пациенти и финансиране от МЗ са както следва:

	2020 BGN'000	2019 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги	23 198	31 024
Предоставяне на медицински услуги	8 790	14 369
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки, извънболнична помощ и МЗ:	12 576	15 339
в това число: Усвоено финансиране от МЗ за дейност	361	568
Приходи от услуги	1 832	1 316

“СБР-НК” ЕАД има разработена инвестиционна програма за реконструкция и модернизация на базите, включително отоплителни и други инсталации, доставка на медицинска и друга техника и оборудване. Намалението на приходите през 2020г.се дължи на протичащата пандемия COVID-19 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 "СБР-НК" ЕАД е ограничена в сферата на рехабилитационните услуги.

Специфичните рискове, свързани с дейността са:

- Оперативен риск
- Ликвиден риск
- Регулативен риск

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

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

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад 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 залегнали в законодателство на компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните санкции и наказания.

На база посоченото по-горе и прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад 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 "СБР-НК" ЕАД не е било преобразувано или консолидирано и не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието. Дружеството не е придобивало и не се е разпореждало с активи на значителна стойност извън обичайния ход на дейността му. Срещу "СБР-НК" ЕАД не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност. Дружеството не е било обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяло търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Дружеството е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка обхваща периода до 31.12.2020 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 19 и впоследствие на извънредната обстановка. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породи съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2021 година "СБР-НК" ЕАД ще продължи развитието си в съответствие с мисията на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД, 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 2021 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2021 г.

Ръководството при "СБР-НК" ЕАД избира и приема стратегия за растеж и динамично развитие, за утвърждаване на пазара на медицински услуги, за проучване и завоюване на нови пазарни ниши, за запазване, укрепване и разширяване на съществуващия пазарен дял в условията на силно конкурентна среда. 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 2021г. 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, прием на пациенти, преболедували COVID-19 за възстановяване и укрепване.

3. Основни задачи

3.1 .Създаване на ефективна организация за управление и контрол на финансовите ресурси на дружеството , като задължително условие и предпоставка за неговото оцеляване 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 поетапно 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 2021 година инвестиционната политика на „СБР-НК“ ЕАД, продължава да бъде насочена главно към извършване на ремонтни дейности на сградния фонд на базите на филиалите, в които се осъществяват основните дейности на лечебното заведение.

Политиките в инвестиционния план на „СБР-НК“ ЕАД, гр. София за 2021 г. са разработени за осъществяването на една основна цел:

Рехабилитация и модернизация на съществуващия сграден фонд на болниците.

Реализирането и се разделя в две направления:

1. Модернизиране на хотелските части на болниците.

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

2. Привеждане на лечебно-процедурните звена към съвременните медицински стандарти и нормативни изисквания.

Основният подход за стартиране на процеса на подобряване на условията и качеството на основните балнеолечебни и рехабилитационни дейности на дружеството остава обновяването на сградния фонд, в който те се осъществяват. Практически немислимо е инсталиране на модерна медицинска апаратура в сгради с морално остаряло обемно-планировъчно разпределение, което в повечето случаи е функционално неадаптивно към съвременните европейски стандарти.

По този начин Ръководството на „СБР-НК“ ЕАД, не само изразява своята реална грижа за пациентите, като се стреми да повиши ефективността на тяхното лечение, но и показва на практика сериозните си усилия за повишаване на конкурентоспособността на филиалите в състава на дружеството, стратегически разположени в едни от най-известните и търсени балнеокурорти на страната.

Инвестиционна програма на „СБР-НК“ ЕАД за реконструкции и ремонтни дейности през 2021г., конкретизирана по обекти:

Наименование на инвестицията
Филиал Момин проход
Модернизиране на сградния фонд на „СБР – НК“ ЕАД, филиал Момин проход
Изграждане на вентилационна инсталация в балнеолечебница - СБВ бл.2 в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Момин проход
Филиал Хисаря
Основен ремонт на 36 бр. санитарни помещения в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Хисаря
Основен ремонт на стаи - 30 броя в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Хисаря
Филиал Баните, Смолян
Строително – ремонтни дейности в хотелска част на „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баните
Филиал Павел баня
Основен ремонт на балнеолечебница в „СБР-НК“ ЕАД, филиал Павел баня
Филиал Поморие
Външно саниране на сградите на „СБР – НК“ ЕАД, филиал Поморие
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 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 съществуващия неизползваем шадраван в джакузи в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня
Изграждане на плувен басейн и вертикална планировка на двора в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Баня
Филиал Сандански
Ремонт на хотелски стаи в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Сандански
Филиал Велинград
КДБ - стара сграда бивша Курортна поликлиника в „СБР – НК“ ЕАД, филиал Велинград
Филиал Кюстендил
Ремонт 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

- *Забележка: Инвестиционните проекти за реализиране през 2021 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 2020 год. са извършени следните инвестиционни дейности:

Филиал Поморие

- Беше изградена вертикална планировка във вътрешен двор на филиала, който обслужва секции Калолечение и Балнеотерапия. Последният беше в много лошо състояние, запустял и неизползваем. Мястото е обособено между четири остъклени коридора и създаваше много лошо впечатление за състоянието на базата като цяло. Освен това с ремонта на вътрешния двор се допринесе за повишаване комфорта на пациентите на секции Калолечение и Балнеотерапия във времето на изчакване на часовете си за процедури. Разходът възлезе на 47 698.20 лв. без ДДС.
- Беше подменена дограмата на северната страна на централното фойе на Болницата. Дограмата беше морално остаряла – изпълнена е от алуминиев профил, без термостат и единично стъкло. Поставена при изграждането на сградата през 1982 г. и вследствие на дългогодишната си употреба беше силно амортизирана – втвърдени и изгорели от слънцето гумени и челни уплътнения. С цел оптимизиране на работните процеси и подобряване ефективността в обслужването на пациентите, по време на ремонта беше обособено и гише към Медицинската регистратура, за даване на часове за назначените процедури на пациентите. СРР възлязоха на 7 510.00 лв. без ДДС.
- Беше извършен частичен ремонт на покривите на чакалня в секция Калолечение и коридор към секция Балнеотерапия на филиала. Необходимостта от ремонта възникна вследствие на обилните дъждове тази година. При направения технически оглед се установи частично компрометиране на хидроизолацията на гореописаните покривни конструкции, както и нарушени наклони. Последното наложило преместване на отводнителни казанчета на общо 32 кв.м площ.

Предписанието на техническата проверка беше извършване на ремонтните дейности преди настъпване на есенно-зимния сезон, с цел недопускане на по-сериозни аварии. Разходът възлезе на 2 096.00 лв. без ДДС.

- Беше извършен спешен и неотложен ремонт на отоплителната инсталация на лечебен басейн на стойност 10 528.00 лв. без ДДС.
- Беше извършен спешен и неотложен ремонт на тераси, като беше подменена и надстройката на външни парапети в Стационар и сектор хранене на филиала. За целта бяха разходвани 49 815.00 лв. без ДДС.

Филиал Велинград

- След направена проверка на водоземните съоръжения на 01.06.2020 г. се установиха неизправности на три от водомерите за обектите, захранвани от: Сондаж 5, „Сярна баня“, КЕИ „Власа“ от находище „Каменица“ и КЕИ 19 от находище „Лъджене“. За 2 080.00 лв. без ДДС бяха подменени трите водомера с нови тип DN 50, българско производство и беше закупен и един резервен водомер, в изпълнение условията на издадените Разрешителни за водоземане.
- Наложиха се закупуване на циркулационна помпа за Котелно в Стационарния блок, поради възникнала авария на 11.02.2020 г., вследствие на което без отопление останаха част от Блок А, целият Блок Б и топлата връзка между тях. Стойността на разхода възлезе на 1 153.00 лв. без ДДС.

Филиал Овча могила

- С цел обезопасяване на работата по добива на минерална вода във филиала, беше направена метална конструкция на стойност 8 630.00 лв. без ДДС;
- За нормалното функциониране на Хранителния блок съгласно изискванията на Агенцията по безопасност на храните беше закупен фризер за съхранение на рибни продукти и скара за печене за кухненския блок на филиала. Предишните такива бяха закупени преди 25 години, напълно амортизирани и негодни за употреба. Разходът възлезе на стойност 754.90 лв. с ДДС.

Филиал Сандански

- Във връзка с изпълнение предписанията от протокол № 712600-254-2/13.12.2019 г. на РСПБЗН – Сандански, бяха закупени средства за пожарообезопасяване и изграждане на маслоуловителна аспирация за скара за печене в кухненски блок. Разходът възлезе на стойност 2 898.20 лв. без ДДС;
- Беше извършен спешен ремонт по отстраняване на авария на водопровод, снабдяващ сградата на База 1Н с минерална вода за сумата от 1 637.40 лв. без ДДС;
- Беше извършен отново спешен ремонт по отстраняване на авария, възникнала в друг участък на водопровода, снабдяващ сградата на База 1Н с минерална вода. Този път бяха разходвани средства на стойност 1 835.45 лв. без ДДС

Филиал Момин проход

- За 29 659.60 лв. без ДДС беше извършен спешен ремонт на покрива на агрегатно-дизеловата станция на филиала. Необходимостта на ремонта възникна на основание предписание №155/15.05.2020 г. на „ЧЕЗ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ БЪЛГАРИЯ“ АД след установен теч върху уредите СрН, което можеше да доведе до прекъсване на захранването за целия филиал.

Филиал Баня Карлово

- С писмо рег. № 20-00-635/11.11.2019 г. Министерство на здравеопазването беше дадено разрешение за стартиране на производство по ЗОП за възлагане на обществена поръчка – публично състезание с предмет: „Рамково споразумение за изграждане на нови болнични процедурни секции в УПИ I за балнеосанаториум на Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс“ ЕАД, филиал Баня Карлово“. Прогнозната стойност на поръчката е 3 524 517.70 лв. с ДДС. След провеждането на обществена поръчка – публично състезание беше сключен Договор № РД-05-44-2/24.09.2020 г. на стойност 908 621.87 лв. без ДДС;
- На основание чл. 112 от ЗОП беше сключен Договор № РД-05-50/22.10.2020г. за изпълнение на обществена поръчка с предмет: „Спешен аварийен ремонт на покривна конструкция, тавани и прилежащи помещения в Блок 1 на основната сграда на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Баня Карлово“. Стойността на договора е 306 593.76 лв. без включен ДДС;
- Бяха закупени медицински кушетки за нуждите на секция „Електро светло лечение“ към отделение „ФРМ“ на филиала. Наличните медицински кушетки в Болницата бяха в експлоатация от 90-те години на миналия век. Напълно амортизирани, като изхвърлянето на носещите елементи предполагаше възникване на инциденти и застрашаване живота и здравето на пациентите. След направеното пазарно проучване, съгласно икономически най-изгодната оферта разходът възлезе на 4 783.33 лв. без ДДС.

Филиал Хисаря

- С писмо рег. № 20-00-635/04.06.2020 г. Министерство на здравеопазването беше дадено разрешение за стартиране на производство по ЗОП за възлагане на обществена поръчка – публично състезание с предмет: „Ремонт на покрива на сградата на болницата в „СБР-НК“ ЕАД,

филиал Хисаря“. Беше сключен Договор № РД-05-43/ 31.07.2020 г. на стойност 268 941.77 лв. без ДДС;

- Беше реализирано изграждане /вкопаване/ и ремонт на съществуващ сглобяем басейн в двора на филиала. За целта се предвидиха финансови средства в размер на 8 244.00 лв с ДДС за закупуване на строителни материали, които са извън спецификацията на сключения договор по изпълнение на обществена поръчка за текуща поддръжка с Дружеството. Ремонта, демонтажа и монтажа на съществуващия басейн бяха изпълнени от фирмата вносител на съоръжението, за което бяха разходени 8 715.00 лв с ДДС.

Филиал Павел баня

- Извършена беше цялостна подмяна на водопроводът за минерална вода, захранващ База 1Н. Водопроводът беше изграден през 1988 г. и поради дългият експлоатационен период техническото му състояние към момента не допускаше частични ремонти – силно корозирали тръби. Съгласно икономически най-изгодната оферта, стойността на ремонтните дейности възлезе на 19 128.00 лв. без ДДС.
- За 4 930.00 лв. без ДДС беше закупено кухненско оборудване, представляващо електрическа пекарна с три фурни на фирма TORGOTERM;
- За 2 663.13 лв. с ДДС беше извършен ремонт на окачения таван в База 1 на филиала, чиито плоскости в западното крило на фойето бяха се срутили в резултат на теч, породен от авария на цистерна, разположена на покрива.

Филиал Баня

- С доклад с вх. № 48-32/29.05.2020 г. на Директорът на филиал Баня беше представена необходимостта от закупуване на нова по-мощна помпа за доставяне на минерална вода от каптажа до Болницата. Единствената, с която разполагаше лечебното заведение беше аварирала и след технически преглед, извършен от специализирана фирма, беше установена нейната функционална негодност. За покупката на нова помпа с оптимални параметри бяха разходвани 7 008.00 лв. с ДДС;
- Беше закупен високомощен магнит тип 3 Tesla за подобряване качеството на предлаганите медицински услуги на отделението по „Физикална и рехабилитационна медицина“, което от 2018 г. е трето ниво, съгласно нормативно приетия и действащ медицински стандарт. За целта бяха разходвани средства, както следва: закупуване на самото устройство на стойност 19 000.00 лв. без ДДС.

Филиал Баните, Смолянско

- Беше извършен ремонт на 9 стаи, включващ боядисване, шпакловка с грунд и боя, обръщане на прозорци и боядисване, смяна на 15 броя тоалетни врати и подмяна на 16 броя дървена дограма на V-ти етаж и партер в стационара на болницата. За изработката, доставката и монтажа на PVC дограма се разходваха финансови средства в размер на 8 035.00 лв. с ДДС.

Филиал Наречен

- Болницата разполагаше само с един топлообменник, което довеждаше до затруднения с подгряването на минералната вода и редица оплаквания от пациентите. За закупуването на топлообменник за подгряване на минерална вода в балнеолечебния сектор на филиала бяха разходвани средства в размер на 2 340.00 лв. без ДДС.

Филиал „Св. Мина“ , Вършец

- Извършено беше вкопаване на съществуващия външен сглобяем басейн. Конструктивните подобрения се наложиха след нанесените щети върху външния сглобяем басейн от урагания вятър, разrazil се на територията на община Вършец. След техническия оглед извършен от фирмата, монтираше съществуващия външен басейн се установява, че е по-целесъобразно да се извърши вкопаване на съоръжението, като се използват части от стария. За ремонта бяха разходвани финансови средства в размер на 16 300.00 лв. без ДДС, от които за СМР -10 213.31 лв. без ДДС, а за монтаж на конструкцията и аксесоарите на басейна - 6 016.66 лв. без ДДС
- Бяха закупени два броя мембранни хидрофорни съдове. Към тогавашният момент хидрофорната система в болницата разполагаше с 8 мембранни хидрофорни съдове с обем 500 л., които осигуряваха равномерно подаване на минерална вода в Болницата. Същите бяха закупени и пуснати в експлоатация през 2012 г. В резултат на непрекъснатата им работа с минерална вода техните мембрани често се пукаха, а самите хидрофорни съдове корозираха. През годините неколкратно съдовете бяха заварявани. Два от тях бяха подменени през 2018 г. и 2019 г. Така възникна необходимостта от закупуване на още 2 /два/ броя мембранни хидрофорни съдове с обем 500 л. за осигуряване на нормалната работа на филиала с минерална вода. Разходът по закупуването им възлезе на 1 386.88 лв. с ДДС, като самата доставка се извърши със служебният автомобил на филиала.

Централен офис

- С Договор № РД-05-45/25.09.2020 г. бяха извършени СРР с предмет: „Подмяна на захранване от първи етаж до главно табло на сградата и смяна на вертикални щрангове на водопровода в

сградата на „СБР-НК“ ЕАД, Централен офис. За ремонта бяха разходвани финансови средства на стойност 26 582.20 лв. без ДДС.

ЕКОЛОГИЯ

Дружеството има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ.

Филиалите на "СБР-НК" ЕАД имат разработени програми за управление на болничните отпадъци.

ПРОГРАМА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

1. Утвърден "Правилник за работа на Съвета на директорите на "СБР-НК" ЕАД", в съответствие с който се осъществява дейността по управление на дружеството;

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

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

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

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

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

- Финансова;
- Инвестиционна;
- Медицинска;

7. Във филиалите са създадени съвети и комисии по реда на чл.74/1/ от Закона за лечебните заведения, работещи по утвърдени от директора на филиала планове за всяка календарна година;

8. Финансовото управление на дружеството се осъществява съгласно Правилника за устройството, дейността и принципите на управление на "СБР-НК" ЕАД;

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

23.03.2021 год.

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:  **Плумелина Мичева/**

Съставител:  **/Десислава Николаева /**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Доклад относно одита на индивидуалния финансов отчет

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД („Дружеството“), съдържащ индивидуалния счетоводен баланс към 31 декември 2020 г. и индивидуалния отчет за приходите и разходите, индивидуалния отчет за собствения капитал и индивидуалния отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Ние бяхме назначени за одитори на дружеството след 31 декември 2020 година и поради това не участвахме в инвентаризацията на материалните запаси в началото и в края на годината. Ние не бяхме в състояние да се уверим посредством алтернативни способности за количествата на материалните запаси, държани към 31 декември 2019 г. и 2020 г., които са посочени в отчета за финансовото състояние съответно със стойности 994 хил. лева и 1 084 хил. лева.

В индивидуалния счетоводен баланс на Дружеството към 31 декември 2020 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 индивидуалния финансов отчет.

В индивидуалния счетоводен баланс на Дружеството към 31 декември 2020 година в статия „Вземания от клиенти и доставчици“ са представени вземания от клиенти, в това число вземания за

извършена медицинска дейност с обща балансова стойност 2154 хил.лева, от които вземания над утвърдените стойности не потвърдени от РЗОК 1479 хил.лева (пояснителна бележка 13), за които

предвид характера им, както и продължителното неуреждане, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства относно възстановимата им стойност, както и да оценим евентуалният ефект от понасяне на загуби от обезценка за несъбираемост в индивидуалния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2020 година.

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 индивидуалния финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството 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 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).

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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, за които към датата на съставяне на индивидуалния финансов отчет не е получило достатъчна информация за финансовото им състояние за да предприеме ръководството съответни действия, тъй като не участва в управлението им.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Ние обръщаме внимание на Пояснителна бележка (1.2) *„Действащо предприятие“* към База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет и приложени съществени счетоводни политики, в която се посочва, че извънредното положение, въведено в страната във връзка с пандемията от Ковид 19 и впоследствие извънредната обстановка води до значително ограничаване на дейността на Дружеството.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2019 г. е одитиран от друг одитор, който е изразил квалифицирано мнение относно този отчет на 07 май 2020 г.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от индивидуален доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.



Нашето мнение относно индивидуалния 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 индивидуалния 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 индивидуалния 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, договорът за независим финансов одит е сключен след крайната дата на финансовия отчет (18.02.2021 г.). Това обстоятелство доведе до невъзможността за участие в инвентаризации и извършване на алтернативни процедури (поради въведените ограничения свързани с Ковид 19) за потвърждаване на материалните запаси, посочени във финансовия отчет. Горепосочените факти и обстоятелства сочат, че може да се наложи корекция на балансови стойности, които биха повлияли на финансовия резултат.

Дружеството е допуснало 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 2020 г.

Дружеството е представило в индивидуалния финансов отчет към 31 декември 2020 година „Вземания от клиенти и доставчици“, за които е възможно да са необходими корекции на балансовите стойности, предвид вероятен риск от несъбираемост. Ние достигнахме до заключението, че в другата информация се съдържа докладване за тези статии, 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 изискванията 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 индивидуалния доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Индивидуалният 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 индивидуалния финансов отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.



Отговорности на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 индивидуалния финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството 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 Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният 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 индивидуален 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 индивидуалния 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 Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме 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 Дружеството 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 индивидуалния 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 Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.



- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалния 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:

ЕДГАР ЗАГОРОДНЮК

13.05 2021 година, гр. София

Адрес на одитора:

Гр. София, п.к.1330, жк. Разсадник Коньовица бл. 30, вх. Г, ет.7 ап.95

ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
към 31.12.2020 г.

БУЛСТАТ: 130344823

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
a	1	2	a	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	142	92	IV. Резерви		
Общо за група I:	142	92	1. Законови резерви	1 281	1 222
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	9 310	9 310
1. Земи и сгради, в т.ч.:	17 020	17 337	Общо за група IV:	10 591	10 532
- земи	6 716	6 716	V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(5 799)	(6 331)
- сгради	10 304	10 621	- непокрита загуба	(5 799)	(6 331)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 001	1 028	Общо за група V:	(5 799)	(6 331)
3. Съоръжения и други	7 930	8 216	VI. Текуща печалба (загуба)	2	391
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3 140	3 140	Общо за раздел А	28 613	28 611
Общо за група II:	29 091	29 721	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Дълготрайни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	1 006	1 265
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	Общо за раздел Б	1 006	1 265
5. Дългосрочни инвестиции	163	163	В. Задължения		
Общо за група III:	168	168	3. Получени аванси, в т.ч.:	58	19
IV. Отсрочени данъци	94	120	до 1 година	58	19
Общо за раздел Б:	29 495	30 101	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4 122	4 766
В. Текущи (краткотрайни) активи			до 1 година	978	1 008
I. Материални запаси			над 1 година	3 144	3 758
1. Суровини и материали	1 080	992	8. Други задължения, в т.ч.:	322	418
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	4	2	до 1 година	322	418
- стоки	4	2	- към персонала, в т.ч.:	51	58
Общо за група I:	1 084	994	до 1 година	51	58
II. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2 154	4 259	до 1 година	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	2 652	1 465	- данъчни задължения, в т.ч.:	42	100
Общо за група II:	4 806	5 724	до 1 година	42	100
IV. Парични средства, в т.ч.:	1 997	1 769	Общо за раздел В, в т.ч.:	4 502	5 106
- в брой	33	38	до 1 година	1 358	1 445
- в безсрочни сметки (депозити)	1 964	1 731	над 1 година	3 144	3 758
Общо за група IV:	1 997	1 769	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	3 736	4 134
Общо за раздел В:	7 887	8 487	- финансирания	3 472	4 066
Г. Разходи за бъдещи периоди	475	625	- приходи за бъдещи периоди	264	68
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	37 857	39 213	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	37 857	39 213

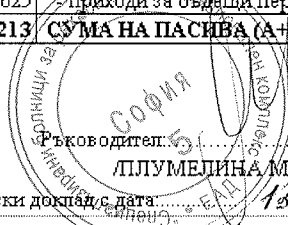
Дата 23.03.2021 г.

Съставител:

/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

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

13.05.2021 г.



0852 Едгар
Загороднюк
Регистриран одитор

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2020 г. до 31.12.2020 г.

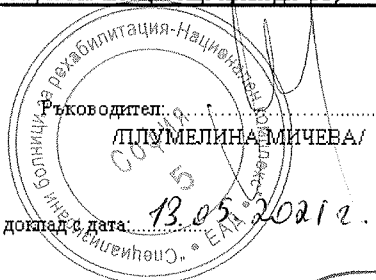
Приложение № 2
 към СС1
 /ЛСТАТ: 130344823

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.:	7 507	10 539	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	23 433	31 339
а) суровини и материали	3 155	4 573	а) продукция	234	313
б) външни услуги	4 352	5 966	б) стоки	1	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.	14 822	16 030	в) услуги	23 198	31 024
а) разходи за възнаграждения	12 263	13 378	4. Други приходи, в т.ч.:	3 115	370
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	2 559	2 652	в т.ч. финансираня	2 814	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2 376	2 010	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	26 548	31 709
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2 376	2 010	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	6	1
- разходи за амортизация	2 376	2 010	Общо финансови приходи (5+6+7)	6	1
5. Други разходи, в т.ч.:	1 645	2 235	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	26 554	31 710
а) балансова стойност на продадени активи	1	2			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	26 350	30 834			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	171	166			
Общо финансови разходи (6+7)	171	166			
8. Печалба от обичайна дейност	33	710			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	26 521	31 000			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	33	710			
11. Разходи за данъци от печалбата	31	119			
13. Печалба (10-11-12)	2	591			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	26 554	31 710	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	26 554	31 710

Дата 23.03.2021 г.

Съставител:
 /ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 13.05.2021 г.



.....
 0852

Едгар
 Загороднюк
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД

БУЛСТАТ: 130344823

за периода от 01.01.2020 до 31.12.2020 г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Пре мни емни	Резер в от после оцен ки	Резерви				Финансов резултат от минали		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Закон ови	Резер в, свър зан с изку пенни собст венни акци и акт	Рез ерв съг лас но учр едни тел ен акт	Други резерви	Нера зпре деле на печалба	Непокр нта загуба		
а	1			2	3			7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	23 819			1 222			9 310		(6 331)	591	28 611
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	23 819	-	-	1 222	-	-	9 310	-	(6 331)	591	28 611
5. Изменения за сметка на											
увеличение											
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия										2	2
7. Разпределения на печалба:				59					532	(591)	-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения											-
11. Салдо към края на отчетния период	23 819	-	-	1 281	-	-	9 310	-	(5 799)	2	28 613
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	23 819	-	-	1 281	-	-	9 310	-	(5 799)	2	28 613

Дата: 23.03.2021 г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 13.05.2021 г.

0852 Едгар Загороднюк
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2020 до 31.12.2020 г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	25948	11 538	14 410	34461	16217	18244
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	15 123	(15 121)	5	16153	(16 148)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	18	(17)	1	19	(18)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	97	(97)	0	133	(133)
7. Плащания при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	2 948	530	2 418	374	656	(282)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	28 899	27 306	1 593	34 841	33 178	1663
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	1844	(1 844)	0	1322	(1322)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	150	(150)	0	147	(147)
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност	1 174	545	629			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1 174	2 539	(1365)		1469	(1469)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	30 073	29 845	228	34 841	34 647	194
Д. Парични средства в началото на периода			1 769			1575
Е. Парични средства в края на периода			1 997			1769

Дата: 23.03.2021 г.

Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/



Индивидуален финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 13.05.2021 г.

[Signature]

0852 **Едгар**
Загороднюк
Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВА
СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ - НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
 към 31.12.2020 година

ХРИЛИВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните						Амортизации						преоценена стойност		балансова стойност	
	в началото на годината	постъпване през периода	излизане през периода	в края на периода	д-ва	к-та	преоценена стойност 4+5-6	в началото на годината	начисляване през периода	отписване през периода	в края на периода	д-ва				
					уе	ма							уе	ма		
					ек	лк							ек	лк		
					и	че							и	че		
					и	пе							и	пе		
					не	н							не	н		
					е	е							е	е		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
2. Концесии, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. в това число:	556	190	0	746			746	464	140	0	604			604	142	
програмни продукти	398	190	0	588			588	306	140	0	446			446	142	
авторски и др. права	158			158			158	158	0	0	158			158	0	
Обща сума I:	556	190	0	746			746	464	140	0	604			604	142	
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради	24 142	379	0	24 521			24 521	6 805	696	0	7 501			7 501	17 020	
Земите/терени/	6 716	0	0	6 716			6 716	0	0	0	0			0	6 716	
Сгради, нежivotни	17 426	379	0	17 805			17 805	6 805	696	0	7 501			7 501	10 304	
2. Машини, оборудване и апарат.	7 482	705	139	8 048			8 048	6 454	732	139	7 047			7 047	1 001	
3. Свързано и други	14 093	522	95	14 520			14 520	5 877	808	95	6 590			6 590	7 930	
в т.ч. транспортни средства	1 162	3	65	1 100			1 100	1099	20	65	1 054			1 054	46	
4. ДМА в проц. изграждане.	3 140	0	0	3 140			3 140	0	0	0	0			0	3 140	
в т.ч. предоставени аванси	1 565	0	0	1 565			1 565	0	0	0	0			0	1 565	
Обща сума II:	48 857	1 606	234	50 229			50 229	19 136	2 236	234	21 138			21 138	29 091	
III. Дългосрочни финансови активи	0															
Акции и дялове група	5			5			5							0	5	
Акции и дялове асоц.предпр.	163			163			163							0	163	
Обща сума III:	168	0	0	168			168								168	
IV. Отсрочени данъци	120	30	56	94			94							0	94	
Обща по (I+II+III+IV):	49 701	1 826	290	51 237			51 237	19 600	2 376	234	21 742			21 742	29 495	

Дата: 23.03.2021 г.

Съставител:

/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/



ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Правен статут

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

Органи и адрес на управление

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

С Договор № РД-16-389 от 21.09.2018 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 за членове на съвета на директорите на дружеството. В този състав Съветът на директорите функционира и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет.

(2) Дружеството 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 Баня.

Средносписъчният състав на персонала в дружеството към 31.12.2020 г. е 1 128 бр.(2019 г.-1 178 бр.)

2. Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството през 2020 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

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 паричните му потоци.

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

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на 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 ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на "Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020 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 е извършило оценка на приложимостта на принципа-предположение за действащо предприятие, като фундаментален принцип при изготвянето на финансовия отчет. Тази оценка

обхваща периода до 31.12.2020 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 19 и впоследствие на извънредната обстановка. Тази извънредна ситуация води до значително ограничаване на дейността на Дружеството. Това обстоятелство наред с останалите събития, факти и условия, в резултат на него, са индикатор, че е налице определена несигурност, която би могла да породи съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „СБР-НК“ ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

1.3. Приблизителни оценки

Представянето на 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 финансовия 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 настоящето 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 финансовия отчет на дружеството 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.

Финансовият 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 финансовия отчет

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

Дружеството 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 Дружеството 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 дружеството се признават на база на начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството 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 иrabати.

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 финансирания за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи. Приходите от финансирания 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 дружеството 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.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. 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.

Дружеството е определило 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

Дружеството 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	Машини ; 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 дружеството 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 дружеството 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

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, 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 Дружеството включват банкови заеми, 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 третират 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 2020 г. е 10% (2019 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 31.12.2020 г. Дружеството няма сключени лизингови договори.

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството 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 до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството 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

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсирани 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 служителят 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.

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

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят 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 дружеството 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 дружеството очаква да изплати.

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството 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 дружеството е сигурно, 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

Информация 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. Полезен живот на амортизируеми активи

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

Към 31 декември 2020 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. 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 на дружеството 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, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

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

III. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА

1.1. Нетните приходи от продажба на услуги:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	10 622	15 685
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	12 180	14 741
Приходи от ЗОК спец. Извънболнична помощ	35	30
Усвоено финансиране от МЗ – ветерани	361	568
Общо:	23 198	31 024

1.2. Приходи от продажба на стоки включват:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Продадена стока в барчета	1	2
Общо:	1	2

1.3. Приходи от продажба на продукция:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Продукция - храна болни	234	313
Общо:	234	313

2.ДРУГИ ПРИХОДИ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Наеми	102	113
Застраховки	113	201
Допълнителни услуги /тел.,ютия/ пране,	7	13
Приходи от Програма по временна заетост	17	33
Други приходи	62	10
Финансиране 85% от РЗОК	2 803	0
Финансиране /ДТВ/ на медицинските специалисти в условия на заплахата за общественото здраве от COVID-19	11	0
Общо:	3 115	370

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

3.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Материали и хранителни продукти	2 039	3 257
Вода	136	129
Гориво и смазочни материали	53	74
Други(медикаменти и дребен инвентар)	927	1 113
Общо:	3 155	4 573

4.РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	28	29
Граждански договори	83	137
Наем	17	38
Съобщителни услуги	245	235
Нает транспорт	38	42
Осветление и отопление	1 776	2 317
Вода	567	646
Текущ ремонт	80	464
Реклама	22	28
Консултантска дейност	119	128
Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	1 377	1 902
	4 352	5 966

5.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	11 867	12 891
в т. ч. ДТВ COVID-19	11	0
Начислени суми за използван платен отпуск	133	228
Начислени суми – провизии при пенсиониране	145	141
Изплатени суми за обезщетения по КТ	32	55
Вноски по социалното и здравно осигуряване	2 559	2 652
Начислени суми по договор за управление и контрол	86	63
Общо:	14 822	16 030

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Командировки	11	39
Представителни	3	9
Брак, фири, ремонт	2	0
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	2	10
Касов бон / друг документ /	0	1
Глоби ,неустойки,рев.актове , карти	14	1
Данъци и такси	1 606	2 127
Отчетна стойност на продадени стоки	1	2
Други	6	66
Общо:	1 645	2 255

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	6	1
Финансови приходи	6	1
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	18	19
Разходи за лихви	153	147
Финансови разходи	(171)	(166)

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2020 г. дружеството 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 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

	2020 BGN '000	2019 BGN '000
Печалба/ (Загуба) преди данъчно облагане	33	710
Данъчна ставка	10	10
Икономия (Разход) за данъци върху дохода	3	71
Данъчен ефект от:	2	37
Увеличения на финансовия резултат за данъчни цели	2696	2743
Намаления на финансовия резултат за данъчни цели	2674	2371
Текущ (разход) /икономия от данъци върху дохода	5	108
<i>Отсрочени данъчни (разходи)/приходи:</i>		
Възникване и обратно проявление на временни разлики (нетно)	31	119
Ефект от отсрочени данъци	26	11

Съответните данъчни периоди на дружеството 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 дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

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

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

Към 31.12.2020 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, 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 1 606 хил. лв. През периода са извадени активи на стойност 234 хил. лв.

9.1. Към 31.12.2020 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

Дружеството притежава Дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 746 хил. лв.; в това число - програмни продукти с отчетна стойност 588 хил. лв.. През годината са придобити програмни продукти на стойност 190 хил. лв. Нематериалните активи се амортизират по линейен метод на амортизация. Балансовата стойност на нематериалните активи в края на 2020 година е 142 хил. лв.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Акции и дялове в предприятия от група-Дъщерно предприятие – "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс"	5	5
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:	168	168

Към 31 декември 2020 година инвестициите са представени в счетоводния баланс по себестойност (цена на придобиване).

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Материали	1 080	992
Стоки	4	2
Общо:	1 084	994

Детайлна информация за материалите:

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Хранителни продукти	74	84
Горивни материали	365	475
Резервни части	127	105
Работно облекло и постелъчен инвентар	22	27
ММП на склад	23	11
Медикаменти и консумативи	201	64
Други материали	268	226
Общо:	1 080	992

Всички налични към 31.12.2020 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2020 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	46	47
Вземания от клиенти- РЗОК болнична помощ	2 100	4 167
Вземания от клиенти- РЗОК извънболнична помощ	3	-
Вземания от клиенти- МЗ и други	5	45
Общо:	2 154	4 259

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:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Редовни вземания, с произход до 1 година	675	917
Просрочени вземания, с произход над 1 година	1 479	3 342
Общо	2 154	4 259

Политиката на дружеството 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 непреведена сума от НЗОК. В годишния финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят компенсирани..

Към 31.12.2020 г. от представените вземания от НЗОК за болничната помощ надлимитните вземания са в размер на 1 479 хил. лева, съответно по години:

2017г.- 1 284 хил. лева

до 01.04.2018г.- 195 хил. Лева

Тези вземания са проверени и потвърдени от НЗОК и очакваме тяхното изплащане през 2021г.. Същите не са обезценени към 31.12.2020 година.

14.ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
По липси и начети	66	66
По съдебни спорове	334	311
Присъдени вземания	47	32
Тур. застраховка, гаранции, дебитори и др.	2 224	1 075
Ценови разлики по липси и начети	(19)	(19)
Общо:	2 652	1 465

15.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Каса в лева	33	38
Разплащателна сметка	1 858	1 652
Набирателна сметка	106	79
Общо:	1 997	1 769

Посочените остатъци към 31.12.2020 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

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал	23 819	23 819
Резерви общо, в т.ч.:	10 591	10 532
Законови резерви	1 281	1 222
Други общи резерви	9 310	9 310
Натрупани печалби		
Непокрита загуба	(5 799)	(6 331)
Печалба/Загуба за периода	2	591
Общо	28 613	28 611

16.1. Основен акционерен капитал

Към 31 декември 2020 г. регистрираният капитал на дружеството 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 дружеството 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.

16.3. Увеличение и намаление на капитала

През 2020 г. няма увеличен капитала на дружеството.

17. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN'000	BGN'000
Задължения при пенсиониране	799	942
Задължения за неизползвани отпуски	207	323
ОБЩО:	1 006	1 265

Съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти дружеството е начислило задължения към персонала за неизползвано, заработено право на платени отпуски общо за 207 хил. лева.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст, дружеството е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюерски доклад е определено задължение към 31.12.2020 г. в размер на 799 хил. лв., в т.ч. краткосрочна част на задължението до 1 година – 148 хил. лева и задължение над една година – 651 хил. лева.

Изменение на настоящата стойност на задълженията за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране и определяне на актюерската печалба (загуба) за 2020 г. и 2019 година е представена както следва:

Задължения за доходи при пенсиониране

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
Задължения за изплащане на дефинирани доходи към 1 януари	942	1 018
Разходи за текущ стаж	46	60
Разходи за лихви	15	16
Преоценки - актюерски печалби/загуби от промени в демографските предположения	84	64
	(288)	(216)
Изплатени обезщетения при пенсиониране през периода		
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране, признати в баланса към 31 Декември	799	942

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ ПО АВНСИ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	978	1 008
Клиенти по аванси	58	19
Задължения към доставчици- ЕСКО договори вкл. лихвите над 1 година	3 144	3 758
Общо:	4 180	4 785

19. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Задължения към персонала-вътрешни удръжки	51	58
Задължения към осигурителни предприятия	0	0
Задължения за данъци	42	100
Други задължения	248	279
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	322	418

19.1.Задълженията към персонала включват:

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Възнаграждения за м. декември –вътрешни удръжки	51	58
Общо	51	58

19.2.Задълженията по социалното осигуряване включват:

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Вноски по социално осигуряване	0	0
Общо	0	0

19.3.Задълженията за данъци включват:

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Задължения за лични данъци на персонала	1	3
Задължения за ДДС	35	0
Задължения за корпоративен данък	6	96
Задължения за данъци върху разходи	0	1
Общо	42	100

20. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

20.1. Финансирания

Салдото отразено във финансиране за дълготрайни активи, в размер на 3 472 хил. лв., представлява:

- 58 хил. лева предоставена медицинска апаратура от „Българската коледа“ във филиалите: Банкя и Момин проход
- 380 хил. лева Детски санаториум филиал Хисар
- 1 860 хил. лв. Представляват 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
- 1 174 лв. целева субсидия за капиталови разходи по договор 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

Свързани лица са Министерство на здравеопазването.

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

Дружеството има участие в :

- „Калифея“ – Хисар – 10.75% собственост, представляващи 2 795 акции по 10 лв. всяка в размер на 27 947.85 лв.
- „Атриум“ ООД – Хисар – 24% собственост, представляващи 1 350 дяла по 100 лв., всеки в размер на 135 000 лв.

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

Дружеството не участва в управителните органи на посочените дружества. Дружеството 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.

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

22. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Текущи възнаграждения	87	67
Вноски за социално осигуряване	7	7
Общо:	94	74

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

23. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31.12.2020 г. Дружеството не е представило гаранции на трети лица.

Няма условни задължения.

Членовете на съвета на директорите са дали гаранции за своето управление по смисъла на чл.240, ал.1, от Търговския закон като са издали Запис на заповед в полза на „СБР-НК“ ЕАД .

До датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, няма заведени дела срещу дружеството, 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 изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

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

Основни рискове, на които е изложено Дружеството 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 дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск:

Рискът, при който предприятието 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. Дружеството не ползва привлечени кредитни ресурси.

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

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирелните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матурирелтът 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

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

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

24. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала е да се поддържа силна капиталова база, да осигури способността на Дружеството 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 Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания и ограничения, наложени от външни страни.

25. ДИВИДЕНТИ

През годината завършваща на 31 декември 2020 г., дружеството не е разпределяло дивиденди.

26. ПРЕЗ 2020 ГОДИНА СА ИЗВЪРШЕНИ СЛЕДНИТЕ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ

Проверки от РЗОК за 2020 г.

ФИЛИАЛИ	Брой проверки	Вид проверка	Констатираните нарушения	Наказателни постановления
Филиал Наречен	I-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.- 3 бр.	Извънпланова, тематична, самостоятелна. Отчетена и незаплатена дейност 2015г.-2019г.	няма	няма
		Извънпланова, тематична, самостоятелна. Отчетена и незаплатена дейност 2015г.-01.04.2018г	няма	няма
		Планова, тематична, самостоятелна – за м. Август 2020г.	няма	няма
	IV-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	3 бр.			
Филиал Павел баня	I-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.- 1 бр.	Контрол по изпълнение на договора. на ЛЗ в съответствие с НРД – проверка по докладна записка	Отчетена медицинска дейност / ИЗ 553 / 29.01.2020г./, която се припокрива с дейност на изпълнител на извънболнична помощ.	Протокол за неоснователно получена сума - 336,00 лв.
	IV-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	1 бр.		-	336.00
Филиал Поморие	I-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-0 бр.	Няма	няма	няма.
	IV-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	0 бр.	няма	няма	няма
Филиал Сандански	I-тр.-1 бр.	планова	няма	няма
	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-2 бр.	планова	няма	няма
	IV-тр.-1 бр.	планова	няма	няма
ОБЩО	3 бр.		-	-
Филиал Кюстендил				
	I-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.- 1 бр.	Извънпланова, тематична Отчетена и незаплатена дейност за периода 2015г. – 01.04.2018г	няма	няма
	IV-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	1 бр.		-	-

Филиал Момин проход	I-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.- 1 бр.	Първична, планова. Извършен внезапен контрол на основание чл.72, ал.5 от ЗЗО	няма	няма
	III-тр.- 1 бр.	Неразплатена дейност за периода 2015г.-до 31.03.2020г.	няма	няма
	IV-тр.- 1 бр.	Спазване разпоредбите на ЗЗО НРД 2020-2022 г. Внезапен контрол	КП 265- в деня на приема не е отразено в Направление за хоспитализация придр.заболяване на пациента.	Санкция 200 лв.
ОБЩО	3 бр.			200.00
Филиал Хисар	I-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.- 2 бр.	извънпланова	няма	няма
	IV-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	2 бр.		-	-
Филиал Баня Карлово	I-тр.- 0 бр.	Няма	няма	няма
	II-тр.- 0 бр.	Няма	няма	няма
	III-тр.- 4 бр.	Извънпланова, тематична, самостоятелна	няма	няма
		Извънпланова, тематична, самостоятелна		/В резултат от проверката на лечебното заведение може да се заплати надлимитна дейност за 2015г.,2016г., 2017г. и до 01.04.2018г. /
		Контрол по изпълнение на договорения пакет болнична медицинска помощ	няма	няма
		Планова, тематична, самостоятелна	няма	няма
	IV-тр.- 0 бр.	Няма	няма	няма
ОБЩО	4 бр.		-	-
Филиал Баните Смолян	I-тр.- 0 бр.			
	II-тр.- 1 бр.	Самостоятелна, тематична	Неоснователно получени суми в размер на 3300 лв. за отчетени случаи на пациенти, пролежали повече от един път годишно по КП за периода 01.01.– 31.12.2019г.	няма
	III-тр.- 1 бр.	Тематична	няма	няма
	IV-тр.- 1 бр.	Тематична	Не основателно получени суми в размер на 1455.20 лв	Санкция в размер на 800.00 лв
ОБЩО	3 бр.		4755.20	800.00
Филиал	I-тр.- 0 бр.	Няма	няма	няма

Велинград	II-тр.- 1 бр.	Тематична	няма	няма
	III-тр.- 2 бр.	Тематична	няма	няма
		Тематична	няма	няма
	IV-тр.- 0 бр.	Няма	няма	няма
ОБЩО	3 бр.		-	-
Филиал Овча могила	I-тр.- 0 бр.			
	II-тр.- 0 бр.			
	III-тр.- 1бр.	Тематична	няма	няма
	IV-тр.- 0бр.	Няма	няма	няма
ОБЩО	1 бр.		-	-
Филиал Вършец	I-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.- 3 бр.	тематична	няма	няма
		тематична	няма	няма
		тематична	няма	няма
	III-тр.- 4 бр.	тематична	няма	няма
		тематична	няма	няма
		тематична	няма	няма
		тематична	няма	няма
	IV-тр.- 2 бр.	тематична	няма	няма
		тематична	Неспазен срок	50,00 лв.
ОБЩО	9 бр.		-	50.00 лв.
Филиал Баня	I-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
	II-тр.-0 бр.	няма	няма	няма
	III-тр.-1 бр.	вторична	няма	няма
	IV-тр.- 0 бр.	няма	няма	няма
ОБЩО	1 бр.		-	-

27. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

- 27.1 Дейността на Дружеството 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 дружеството оценява като нисък.
- 27.2. Към 31.12.2020 г дружеството няма просрочени задължения
- 27.3. Дружеството през 2020 г. е с 0% леталитет, както и в предходните години.
- 27.4. Разходите за медикаменти и медицински консултативи общо са 40 хил. лв.
- 27.5. Краткосрочните задължения към доставчици са: 2020 г.- 978 хил. лв. 2019 г.- 1 008 хил. лв.,

28. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

29. ОДОБРЕНИЕ НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Индивидуалният финансов отчет към 31 декември 2020 г. (включително сравнителната информация) е подписан от изпълнителния директор на Дружеството на 23 март 2020 година и приет от Съвета на директорите на 29.04.2021 година. Одитираният индивидуален финансов отчет за 2020 година се представя на Министерство на здравеопазването за одобрение и публикуване.

Дата 23.03.2021 год

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

/Плумелина Мичева/

Съставител:

/Десислава Николаева/

Нефинансова декларация по чл.41 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 към 31.12.2020 г.

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

II. Описание на политиките, следвани от предприятието по отношение на екологията;

III. Описание на политиките, които предприятието е приело 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 предприятието – 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 2020 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 Банкя. 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 - климатоло- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

1. Цел:

- Запазване на традиционно добрата репутация на “СБР-НК”ЕАД 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-, климатоло- 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 предприятието 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 процедуристи;

3. Структура:

Към 31.12.2020 г. регистрираният основен капитал на дружеството 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 има едностепенна система на управление и през 2020 г., 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 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 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 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 предприятието е приело и следва по отношение на екологичните въпроси

Дейността на предприятието 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 дружеството 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 има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ.

Филиалите на “СБР-НК”ЕАД 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 предприятието е приело и следва по отношение на социалните въпроси

Дружеството 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.

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

В дружеството 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 дружеството:

Дружеството 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 2020 г. са извършени две проверки от Инспекцията по труда: Централен офис и филиал Кюстендил. Не са констатирани нередности.

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 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 дружеството 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 въведе строги противоепидемиологични предпазни мерки за безопасност и дезинфекция във филиалите на дружеството във връзка с предотвратяване разпространението на COVID-19, 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 преминавали 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 „СБР-НК” ЕАД е насочена към осигуряване на безопасни здравословни условия на труд, справедлива система на възнаграждения и мотивация.

Структура на персонала на предприятието към 31.12.2020 г. пол, възраст, образование, професионална реализация е представена в следващите таблици:

Структура на персонала по пол, професионална реализация

Показатели	брой	Относителна тежест (%)
Средна списъчна численост	1128	
в т.ч Ръководни кадри	58	5%
мъже	242	21%
мъже на ръководни позиции	17	2%
жени	886	79%
жени на ръководни позиции	41	3%

Равенство между половете - съотношението мъже/жени е съответно 21 % мъже / 79 % жени е съвсем обяснимо предвид спецификата на дейността на дружеството 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 мъже, а жените- ръководители 5 % от общата численост на жените.

Образователна структура на персонала

Показатели	Брой	Относителна тежест (%)
Средна списъчна численост	1128	
1. Висше образование в т.ч.	508	45%
-ОКС Магистър	179	16%
-ОКС Бакалавър	72	6%
-ОКС Проф.бакалавър/Специалист	257	23%
2. Средно образование в т.ч.	534	47%
-средно с III-та степен проф.квалификация	61	5%
-средно с II-ра степен проф.квалификация	139	12%
-средно общо	334	30%
3. Основно образование	69	6%
4. По-ниско от основно образование	17	2%

Възрастова структура

Показатели	брой	Относителна тежест (%)
Средна списъчна численост		100%
до 20 години	4	0
от 21 до 40 години	146	13%
от 41 до 60 години	711	63%
над 60 години	267	24%
Средна възраст общо за групата		
в т.ч. средна възраст мъже	50,61	
в т.ч. средна възраст жени	53,09	

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 дружеството мъже е 50 години, а при жените е с 3 години по-висока, което е нормална тенденция предвид постепенно увеличаващата се възраст за придобиване право на пенсия. Тревога буди факта, че е висок процента на хората над 60 години и следва да се разработят мерки, с които да се привлекат млади и квалифицирани кадри.

IV. Въпроси, свързани с правата на човека

“СБР-НК” ЕАД 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.

“СБР-НК” ЕАД 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 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 дружеството 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 в качеството си на работодател, както и всички служители на дружеството, 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 2020 г. не са налице тежки последици върху правата на човека, свързани с решения и действия на предприятието

2. Ангажираност на предприятието за зачитане на правата на човека

Ръководството на дружеството 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 2020 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 дружеството осъжда всички форми на експлоатация на хора и принудителен детски труд.

В рамките на структурата на “СБР-НК” ЕАД 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 дружеството няма назначени непълнолетни работници и/или служители.

V. Въпроси, свързани с борбата с корупцията и подкупите

Дружеството 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 дружеството.

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

1. Членство към Глобалния договор на ООН

Дружеството 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



/Плумелина Мичева/