

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

Дата на финансовия отчет: 31.12.2012г.

Текущ период: годината започваща на 01.01.2012г. и завършваща на 31.12.2012г.

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

Дата на изготвяне на финансовия отчет : 14.03.2013 година

Орган одобрил отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 6 от дата 22.04.2013година.

Съдържание

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2012 ГОДИНА	3
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	16
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	17
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	18
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	19
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СБР-НК“ ЕАД	20

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА	22
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА	23
3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	29
4. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА	30
5. ДЯЛОВЕ И УЧАСТИЯ НА ГРУПАТА	30
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ НА ГРУПАТА	30
7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ НА ГРУПАТА	30
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА ГРУПАТА	31
9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ НА ГРУПАТА	31
10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА	33
11. КРАТКОСРОЧНИ И ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА	33
11.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА	
11.2. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА	
12. ДАНЪЧНИ И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА	34
13. ПРИХОДИ НА ГРУПАТА	35
14. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ НА ГРУПАТА	36
15. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ НА ГРУПАТА	36
16. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА	36
17. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ НА ГРУПАТА	37
18. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР НА ГРУПАТА	37
19. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ НА ГРУПАТА	37
20. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ НА ГРУПАТА	37
21. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ КОНТРАГЕНТИ НА ГРУПАТА	38
22. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕКУЩАТА ДЕЙНОСТ НА ГРУПАТА	38
23. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИ ФИНАНСИРАНИЯ НА ГРУПАТА	38
24. ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ НА ГРУПАТА	38
25. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ НА ГРУПАТА	38
26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА НА ГРУПАТА	38
27. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ НА ГРУПАТА	39
28. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРЕДЯВЕНИ ИСКОВЕ, ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЪДЕБНИТЕ ДЕЛА КЪМ ГРУПАТА	39
29. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД НА ГРУПАТА	40

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД
за 2012 година

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

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс"ЕАД като ГРУПА, което съгласно чл.33, ал.1, т.3 и 4 от Закона за счетоводството подлежи на задължителен независим финансов одит и следователно е длъжно да състави годишен доклад за дейността.

Докладът е част от годишният консолидиран финансов отчет за 2012 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ НА ГРУПАТА

Ключови моменти:

- "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ (предприятие-майка) е юридическо лице - търговско дружество, по смисъла на Търговския закон със 100% държавно участие. Министърът на здравеопазването е едноличен собственик на капитала и неговите решения са със значението и правните последици на решения на Общото събрание на акционерите.

- Предметът на дейност на дружеството се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадени Разрешения за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/09.02.2011г. от Министерство на здравеопазването.

- В състава на "СБР-НК"ЕАД (предприятие-майка) през 2012 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 предприятието-майка получават рехабилитационна помощ около 50% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климат- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

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

"ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество) се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието "ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 5, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

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

Дъщерното дружество се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 26.08.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 54. и капитал 5 000 лева, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

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

SWOT АНАЛИЗ

СИЛНИ СТРАНИ НА ГРУПАТА

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

СЛАБИ СТРАНИ НА ГРУПАТА

- Уязвимост спрямо конкурентни въздействия, поради физическото и морално остаряване както на част от сградния фонд - хотелската част и на лечебно-процедурните звена, така и на редица съоръжения, медицинска и друга техника;
- Недостатъчни средства за инвестиции за модернизация на сградния фонд, медицинска апаратура и друга техника в условията на финансовата криза;
- Нарастващи разходи за горива, вода и електроенергия;
- "Изтичане" на квалифициран персонал към други сродни заведения, поради сравнително ниски трудови възнаграждения на работещите в групата;
- Трудно навлизане на чужди пазари;
- Неравномерна заетост на стационарите през различните сезони на годината;
- недостатъчно финансиране от Министерство на здравеопазването за дейност (финансиране само съгласно Законите за ветераните от войните и военноинвалидите и военнопострадалите и крайно недостатъчно за инвестиции).

ВЪЗМОЖНОСТИ НА ГРУПАТА

- Разширяване дейността по лечение и рехабилитация на болни, по клинични пътеки – чрез договори с РЗОК;
- Взаимодействие с доброволни осигурителни фондове;
- Участие в програми за финансиране на дейности по профилактика и рехабилитация;
- Разширяване на допълнителните услуги от спортно-рекреационен характер, предоставяни на пациентите срещу заплащане – ползване на открити и закрити басейни, фитнес-зали, козметични услуги, спортни пособия и др.
- Разширяване на научно-практическите проучвания в областта на рехабилитационната медицина в системата на групата;
- Продажба на активи, ненужни за дейността на дружеството с оглед акумулиране на средства за реконструкция и модернизация на лечебно-процедурните звена и хотелската част, както и снабдяване със съвременна медицинска и друга техника и апаратура;
- Привличане на финансови ресурси за развитие на дейностите от частни наши и чуждестранни партньори.
- Разработване на проекти за финансиране от европейските фондове.

ЗАПЛАХИ ЗА ГРУПАТА

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

ПАЗАРНА ПОЗИЦИЯ НА ГРУПАТА

□ ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

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

1.Обща характеристика НА ГРУПАТА

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

За постигане на рехабилитационните цели се използват следните методи: балнео-, климато- и таласолечение; апаратна физиотерапия; психотерапия; рефлексотерапия; индивидуална и групов социотерапия; логопедия. Разработени са и се прилагат програми за рехабилитация на социалнозначими заболявания и такива, водещи до инвалидизация – съсдечно-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 31.12.2012 г. регистрираният основен капитал на дружеството-майка е 22 438 972 лв. разпределен в 22 438 972 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява чрез Принципала – Министъра на здравеопазването.

Дружеството-майка има едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите в състав, към датата на изготвяне на доклада, както следва:

От 01.01.2012г до 07.08.2012 г.:

Емилия Людмилова Влахова – председател,
Д-р Димитър Йорданов Николов – заместник председател,
Д-р Димитър Делчев Русенов,
Д-р Александър Иванов Семков – изпълнителен директор.

От 08.08.2012г до 31.12.2012 г.:

Лазарина Иванова Георгиева – председател,
Надежда Цанкова Бранковска,
Д-р Александър Иванов Семков – изпълнителен директор.

Договорите за управление на членовете на Съвета на директорите на "СБР-НК"ЕАД са със тригодишен срок и се прекратяват при спазване на изискванията на Търговския закон.

Възнаграждения на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година , брутна сума както следва:

От 01.01.2012до 31.12.2012г.:

Д-р Александър Иванов Семков - 26 924,79 лв.

От 01.01.2012г. до 07.08.2012г.

Емилия Людмилова Влахова - 0,00 лв.

Д-р Димитър Йорданов Николов - 8 721,39 лв.

Д-р Димитър Делчев Русенов - 8 721,39 лв.

Лазарина Иванова Георгиева - 0,00 лв.

Надежда Цанкова Бранковска - 0,00 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2012 г. възлиза на 44 367.57 лв.

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

Групата не е предоставила 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 2012 г. няма сключени договори по чл.240б от Търговския закон.

Няма назначен персонал и съответно не е изплащано възнаграждение на Управителя на дъщерното дружество „ДКЦ –Рехабилитационен национален комплекс"ЕООД

Органите за управление на предприятието-майка 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
- Органите на управление на дъщерното дружество са Общо събрание на съдружниците и Управителя.

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/ (предприятие-майка), подписан от Министъра на здравеопазването и Съвета на директорите и Правилника за устройството, дейността и принципите за управление на "Специализирани болници за рехабилитация - Национален комплекс" ЕАД, утвърден от Председателя на Съвета на директорите.

Дейността по управление на дъщерното дружество се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението с управителя д-р Елена Чавдарова Цалова.

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

Средносписъчният състав на персонала в Групата е 1 238 души. Структурата по различни категории, възраст и образование на персонала е представена по-долу:

Видове персонал по категории и образование	Средносписъчен състав през 2012 г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 238	953
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 222	937
От тях:		
1. Ръководители	83	65
2. Специалисти	401	332
3. Техници и други приложни специалисти	66	56
4. Административен персонал	93	79
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	359	321
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство		
7. Квалифицирани производствени работници	66	0
8. Машинни оператори и монтажници	63	21
9. Професии, неизискващи специална квалификация	91	63
Работещи пенсионери – общо по трудово правоотношение, по граждански договор/	125	83
- в трудоспособна възраст	47	28
- над трудоспособна възраст	78	55

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на Групата за 2012 година е както следва:

Извършени дейности	Мя	2012	2011
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 016	2 062
2. Преминали болни:	бр.	66 950	66 187
- по клинични пътеки	бр.	33 754	30 891
- по програма на НОИ	бр.	8 564	6 731
- по желание на пациенти	бр.	24 506	28 393
- ветерани от войните и военноинвалиди и военнопострадали	бр.	126	172
3. Проведени леглодни	бр.	504 993	501 120
в т.ч. по клинични пътеки		239 032	219 231
4. Диагностични дейности:	бр.	82 119	82 714
- на стационарни пациенти	бр.	71 065	67 327
- на външни пациенти	бр.	11 054	15 387
5. Рехабилитационни процедури	бр.	2 764 159	2 102 072
- на стационарни пациенти	бр.	2 033 635	1 977 652
- на външни пациенти	бр.	126 129	124 420
6. Средни стойности на:			
- един преминал болен	лв.	334.54	340.55
- един лекарствен	лв.	0.02	0.02
- един ден за медицински консумативи	лв.	0.10	0.06

- един храноден	лв.	5.32	5.12
- един леглоден	лв.	44.35	44.98
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	250.48	243.04
- използваемост на едно легло в %	%	68.63	66.59
- оборот на едно легло	бр.	33.21	32.10
- среден престой на един болен	дни	7.54	7.57
8. Средна месечна брутна работна			
заплата - общо			
в т. ч.			
- ВМП	лв.	1 133,93	1004.84
- Медицински специалисти (мед.сестри,	лв.		
рехабилитатори и др.		617,41	550.09
- друг персонал	лв.	495,12	452.21
9. Относителен дял на лекарства и			
мед.консумативи към общия обем разходи			
	%	0.26	0.18
10. Средна наличност краткотрайни			
материални активи към приходи от			
дейността			
		11.41	15.70

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

	2012 BGN'000	2011 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги		
Предоставяне на медицински услуги	12 897	11 843
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки:	11 373	9 571
Усвоено финансиране от МЗ за дейност	65	98

Предприятието-майка има разработена инвестиционна програма за реконструкция и модернизация на базите, включително отоплителни и други инсталации, доставка на медицинска и друга техника и оборудване.

КОНКУРЕНТНА СРЕДА НА ГРУПАТА

Основни конкуренти на вътрешния пазар са балнеологични заведения на различни ведомства, "ПРО"ЕАД /към НОИ/, други държавни специализирани болници за рехабилитация, частни хотели в балнеоложките курорти.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ГРУПАТА

Анализ на имуществената структура в групата

Видове активи	2012		2011		Разлика	
	BGN' 000	%	BGN' 000	%	BGN' 000	%
Активи	30,459	100.00	28,112	100.00	2347.00	0.00
А. Нетекущи активи	23,991	78.78	24,414	86.86	(423.00)	(8.08)
Имоти, машини, съоразения и оборудване	18,318	60.14	18,697	66.51	(379.00)	(6.37)
Нематериални активи	11	0.04	77	0.27	(66.00)	(0.24)
Дялове и участия	163	0.54	163	0.58	0.00	(0.04)
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	5,421	17.80	5,421	19.28	0.00	(1.49)
Отсрочени данъчни активи	78	0.33	56	0.23	22.00	0.10
Б. Текущи активи	6,468	21.24	3,698	13.15	2770.00	8.08
Материални запаси	829	2.72	798	2.84	31.00	(0.12)

Краткосрочни вземания	1,561	5.12	1,716	6.10	(155.00)	(0.98)
Парични средства	4,041	13.27	1,134	4.03	2907.00	9.23

Анализ на финансовото равновесие и капиталова структура на групата

Показатели	2012	2011	Разлика	
	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	%
1. Собствен капитал	24,267	21,400	2867	13.40
2. Нетекущи кредити				
3. Отсрочени данъци	78		78	
4. Нетекущи пасиви				
5. Постоянен капитал (1+2+3+4)	24,267	21,400	2867	13.40
6. Нетекущи активи	23,991	24,414	(423)	(1.73)
в т.ч. ДМА	18,318	18,697	(379)	(2.03)
7. Текущи активи	6,468	3,698	2770	74.91
8. Текущи пасиви	2,396	3,855	(1459)	(37.85)
в т.ч. дългосрочни задължения	1,794	2,411	(617)	(25.59)
9. Нетен оборотен (работен) капитал (7-8)	4,072	(157)	4229	(2693.63)
10. Сума на баланса (капитал всичко)	30,459	28,112	2,347	8.35
11. Коефициент на покриване на нетекущите активи с постоянен капитал (5/ 6)	1.01	0.88	0.13	15.40
12. коефициент на покриване на текущите пасиви с текущите активи (7/8)	2.70	0.96	1.74	181.54
13. съотношение на собствения капитал към сумата на баланса (1/10)	0.80	0.76	0.04	4.66
14. Капиталов механизъм (8/10)	0.08	0.14	(0.06)	(42.64)
15. Покритие с имущество(6ДА/8 дългосрочни)	13.38	10.13	3.25	32.06
16. Покритие на ДА със постоянен капитал(5+8дългоср./6ДА	1.09	0.98	0.11	11.38

Анализ на ликвидността и платежоспособността на групата

Показатели	Период			
	2012	2011	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Стоково-материални запаси	829	798	31	3.88
2. Текущи търговски и други вземания	1,561	1,716	(155)	(9.03)
3. Парични средства	4,041	1,134	2,907	256.35
4. Налични текущи активи	6,468	3,698	2,770	74.91
5. Текущи задължения	2,396	3,855	(1,459)	(37.85)
*дългосрочни задължения	1,794	2,411	(617)	(25.59)
*краткосрочни задължения	602	1,444	(842)	(58.31)
6. Общ размер на активите	30,459	28,112	2,347	8.35
7. Динамичност на краткотрайни активи (3/4)	0.62	0.31	0.32	103.74
8. Парични средства в % (3/6)	13.25	4.02	9.23	228.89
9. Обща ликвидност (1+2+3)/5краткосрочни	10.68	2.52	8.15	322.86

10. Бърза ликвидност (2+3)/5краткосрочни	9.31	1.97	7.33	371.49
11. Незабавна ликвидност (4/5краткосрочни)	10.74	2.56	9.18	310.54
12. Абсолютна ликвидност (3/5краткосрочни)	6.71	0.79	5.93	754.76

Анализ на дълга на групата

Анализ на дълга

Показатели	Период		BGN'000	%
	2012 BGN'000	2011 BGN'000		
1. Текущи пасиви	2,396	3,855	(1,459)	(37.85)
2. Нетекущи пасиви	661	0	661	0
3. Общ размер на дълга (1+2)	3,057	3,855	(798)	(20.70)
4. Общ размер на активите	30,459	28,112	2,347	8.35
5. Собствен капитал	24,267	21,400	2,867	13.40
6. Чужд капитал (4-5)	6,192	6,712	(520)	(7.75)
7. Приходи	25,516	23,438	2,078	8.87
8. Отсрочени данъци	78	0	78	0
9. Външни нетекущи пасиви (7+8)	25,594	23,438	2,156	9.91
10. Доходи преди плащане на лихви	0	0	0	0
11. Дългосрочни задължения	1,794	2,411	(617)	(25.59)
12. Финансов резултат	2,870	647	2,223	343.59
13. ДМА	18,318	18,697	(379)	(2.03)
14. Разходи за дейността	22,398	22,540	(142)	(0.63)
15. Коефициент на краткосрочна задлъжнялост (3/5)	0.13	0.18	(0.05)	(30.07)
16. Дял на собствените ресурси (1ца-15)	0.87	0.82	0.05	6.61
17. Коефициент на дълга към собствения капитал (3/5)	0.13	0.18	(0.05)	(30.07)
18. Коефициент на дълга към активите (3/4)	0.10	0.14	(0.04)	(26.81)
19. Покритие на пасиви със собствен капитал (5/1)	10.13	5.55	4.58	82.45
20. Продължителност на текущите пасиви в дни (1/14*365)	39.05	62.43	(23.38)	(37.45)
21. Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (5/4)	0.80	0.76	0.04	4.66
22. Покритие с имущество (13/11)	10.21	7.75	2.46	31.67
23. Капитализация на активите (12/4)	0.09	0.02	0.07	309.41

24. Финансова рентабилност на собствен капитал (12/5)	0.12	0.03	0.09	291.18
25. Съотношение между чужд и собствен капитал (6/5)	0.26	0.31	(0.06)	(18.65)
26. Ефективност на приходите (14/7)	0.88	0.96	(0.08)	(8.72)
27. Ефективност на разходите (7/14)	1.14	1.04	0.10	9.56

Анализ на ефективността на капитала

Показатели	Период		Разлика	
	2012	2011		
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	%
1. Финансов резултат	2,870	647	2,223	343.59
2. Собствен капитал	24,267	21,400	2,867	13.40
3. Обща сума на активите	30,459	28,112	2,347	8.35
4. Рентабилност на собствения капитал (1/2)	0.12	0.03	0.09	291.18
5. Рентабилност на капитала (Възвръщаемост на общия капиталов ресурс) (1/3)	0.09	0.02	0.07	309.41

Анализ на обръщаемостта на активите

Показатели	Период		Разлика	
	2012	2011	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Нетен размер на приходите от продажби	25,516	23,438	2,078	8.87
2. Обща сума на активите	30,459	28,112	2,347	8.35
3. Нетекущи активи	23,991	24,414	(423)	(1.73)
4. Текущи търговски и други вземания	1,561	1,716	(155)	(9.03)
5. Стоково материални запаси	829	798	31	3.88
6. Печалба преди данъчно облагане	2,870	647	2,223	343.59
7. Обръщаемост на общите активи (1/2)	0.84	0.83	0.00	0.48
8. Обръщаемост на нетекущите активи (1/3)	1.06	0.96	0.10	10.79
9. Обръщаемост на вземанията (1/4)	16.35	13.66	2.69	19.68
10. Обръщаемост на стоково-материалните запаси (1/5)	30.78	29.37	1.41	4.79
11. Среден срок на събиране на вземанията в дни (4/1*365 дни)	22.33	26.72	(4.39)	(16.44)
12. Марж на печалбата (6/1)	0.11	0.03	0.08	307.46
13. Възвръщаемост на активите (6/2)	0.09	0.02	0.09	309.41

РИСКОВИ ФАКТОРИ В ГРУПАТА

Дейността на Групата е ограничена в сферата на рехабилитационните услуги.

Специфичните рискове, свързани с дейността са:

- Оперативен риск
- Ликвиден риск
- Регулативен риск

Доколкото дейността на Групата е в определени граници – извършване на рехабилитационна помощ, оперативните рискове са свързани със загуби, предизвикани от рязкото спадане на търсенето на тези медицински услуги в условията на протичаща финансова икономическа криза.

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

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на Групата ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме ликвидния риск като: среден

Регулативния риск е свързан с възможността за промени в нормативната база, отнасяща се до финансиране на лечебните заведения за дейността, както и с вероятността Групата 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 Групата ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяме регулативния риск като: нисък.

Някои от нашите филиали се намират в земетръсни райони и за избягване риска от загуби при земетресения, дружеството има сключен договор за застраховка на тези филиали при земетресение.

Привеждането на базите в съответствие с европейските стандарти, поражда необходимостта от значителни инвестиции, за реализирането на които да се използва банков кредит /при елиминиране на дружеството от възможността му за ползване на средства по европейски програми/.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ В ГРУПАТА

От учредяването си до датата на изготвяне на настоящия документ "СБР-НК" ЕАД (предприятие-майка) 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 заведени 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.

Към 31.12.2012г. дружествата нямат просрочени задължения.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ГРУПАТА

През 2013 година Предприятието-майка ще продължи развитието си съгласно разработена "Програма за развитие на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за периода 2010 – 2013 г."

Програмата за развитие на "СБР-НК" ЕАД (предприятие-майка) е разработена за утвърждаване и устойчиво развитие на лечебното заведение, осъществяващо съвременна, научнообоснована и високоефективна терапия и рехабилитация с естествени и преформирани физикални фактори, балнео-, климато- и таласолечение, за повишаване качеството на живот на пациентите както през ранния възстановителен период, така и при хроничната фаза на болестния процес.

План 2013 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2013 г.

Ръководството при Групата избира и приема стратегия за растеж и динамично развитие, за утвърждаване на пазара на медицински услуги, за проучване и завоюване на нови пазарни ниши, за запазване, укрепване и разширяване на съществуващия пазарен дял в условията на силно конкурентна среда и протичаща икономическа криза. В основата на стратегията е постигане на оптимална заетост на легловата база - над 80% с оглед обезпечаване на баланс между потребностите от рехабилитационна помощ и ресурсното им осигуряване.

2. Основни цели

През 2013 г. ще продължим да работим по основната цел на болницата:

Провеждане на рехабилитация и лечение на пациенти при съответни показания чрез средства и методи, включени в нейния предмет на дейност, като се увеличи съществено броят на пациентите постъпили в нашите бази по сключени договори с РЗОК за изпълнение на болнична помощ по клинични пътеки, свободни контингенти, прием на пациенти по Програмата за профилактика и рехабилитация на НОИ.

3. Основни задачи

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

3.2. Прилагане на най-ефективни лечебно-диагностични и рехабилитационни методики с цел постигане на достатъчна и качествена медицинска помощ и програми за рехабилитация на социално-значими заболявания и както и заболявания, водещи до инвалидизация.

3.4. Развитие на оптимална система за контрол и управление на качеството на оказваната болнична помощ, отговарящо на изискванията на Националната здравна каса за лечение на пациенти по клинични пътеки и стандартите на добрата медицинска практика.

3.5. Разработване и изпълнение на инвестиционна програма, съобразена с възможностите и изискванията за покриване на съответните здравни приоритети от една страна. От друга страна поетапно и приоритетно модернизиране и разширяване на съществуващата материална база с цел създаване на възможност за предлагане на пакети здравни услуги, съобразени с индивидуалните потребности, финансови възможности и изисквания на пациентите.

3.6. Реализиране на максимални собствени приходи от дейностите и оптимизиране размера на разходите за издръжка като се спазва съответствието разход / полза.

3.7. Осигуряване на средства за изпълнение на инвестиционни проекти.

3.8. Адаптация на персонала към новите икономически отношения и квалификационни изисквания. Усъвършенстване и развитие на системата за непрекъснато обучение и квалификация на персонала на дружеството.

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

4. План 2013 г. - количествени показатели

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

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА НА ГРУПАТА

Предприятието-майка има разработена Инвестиционна програма за реконструкции и ремонтни дейности, конкретизирана по обекти и в стойностно изражение за всеки филиал на дружеството.

Особено внимание се обръща на отоплителните инсталации, саниране на външни фасади и подмяна на съществуващата дограма с оглед постигане на енергийна ефективност. Важни направления също така са и ремонтни дейности в лечебно-процедурните звена и съоръжаването им с модерна медицинска апаратура, както и поетапно ремонтиране и обновяване обзавеждането на стационарните блокове, с оглед повишаване конкурентноспособността на филиалите ни в балнеокурортите.

Наименование на инвестицията за строително –ремонтни работи	Стойност /лв/
СБР – НК ЕАД – за всички филиали	
Сключване на рамково споразумение за изпълнение на аварийни, както и спешни и неотложни ремонти по предписания на контролни органи за всички филиали в системата на СБР - НК ЕАД	600 000
Овча могила	
Извършване на СМР във филиал Овча могила	500 000
Банкя	
Проектиране на басейн Банкя	32 000
Извършване на СМР във филиал Банкя - I етап	260 000
Поморие	
Процедура за извършване на СМР за въвеждане на мерки за енергийна ефективност за филиал Поморие	от 1 000 000 до 1 200 000
Изграждане на външен комплекс за подводен масаж и откриване фасада на вътрешен басейн за филиал Поморие	до 100 000
Процедура по изготвяне на техническа паспортизация за филиал Поморие	50 000
Изграждане на външен комплекс за подводен масаж и откриване фасада на вътрешен басейн за филиал Поморие	100 000
Баните Смолян	
Извършване на СМР във филиал Баните, Смолян	160 000
Процедура по изготвяне на техническа паспортизация за филиал Баните Смолян	50 000
Наименование на инвестицията за апаратура, обзавеждане и услуги	Стойност/лв/
СБР – НК ЕАД – по филиали	
Павел баня	
Извършване на СМР за въвеждане на мерки за енергийна ефективност, ремонт и усвояване на подпокривно пространство/тавански етаж/ - основна сграда на филиал Павел баня	от 1 000 000 до 1 200 000
Процедура по изготвяне на техническа паспортизация за филиал Павел баня	50 000
Хисар	
Извършване на СМР във филиал Хисар - I етап	260 000
Извършване на СМР/ремонтни дейности/ във филиал Хисар - II етап	300 000
Ландшафтен проект за филиал Хисар	до 20 000
Кюстендил	
Обновяване на процедурни звена в сграда - бивша поликлиника във филиал Кюстендил. Завършващ етап от обновяване на процедурните звена на филиала.	600 000
Проектиране на пожаро-известителни системи във филиалите, за които има предписания от местните РСПБНЗ, както следва: -филиал Хисар -филиал Поморие -филиал Павелбаня -филиал БаняКарлово -филиал Сандански	500 000
Провеждане на процедура за закупуване на медицинска апаратура	700 000
Процедура по закупуване на компютърни конфигурации и периферни устройства за нуждите на "СБР - НК" ЕАД	64 000
Организиране на охрана на сградния фонд на Централен офис и филиалите в системата на СБР - НК ЕАД	250 000
Поддръжка на асансьорни уредби	160 000
Проектиране, доставка и монтаж на електронни разходомерни устройства за гориво за всички филиали в системата на СБР - НК ЕАД	100 000
Провеждане на процедура за въвеждане на стандарта ISO 9001 в Дружеството	до 100 000
Открита поръчка за закупуване на комплекти спално бельо по филиали	65 000
Провеждане на процедура за доставка на обзавеждане (легла, шкафове и др.) за филиалите в системата.	150 000
Провеждане на процедура за доставка на кухненско обзавеждане, оборудване и инвентар, доставка на оборудване за перални помещения за филиали: Хисар, Банкя, Баня Карлово, Поморие и Веллингград.	400 000
Провеждане на процедури за отдаване под наем на активи на Дружеството след	

взето решение на СД и Принципала	
Поморие	50 000
Ремонт на 3 броя ансансьорни уредби във филиал Поморие и Калолечебен сектор	130 000

През 2012 г. е извършено следното:

Филиал Павел баня:

1. Проведена процедура за техническа паспортизация;

Филиал Кюстендил:

1. Проведена процедура и сключен договор за изготвяне на технически проект и кол.-стойностни сметки за отоплителна инсталация;

Филиал „Св. Мина” – гр. Вършец:

1. Проведена процедура и сключен договор за отдаване под наем на сграда „Нова баня”;
2. Проведена процедура и сключен договор за „Доставка и монтаж оборудване за духова катедра”;
3. Въвеждане в експлоатация на СМР на обект партерен и първи етаж на Медицински блок;
4. Въвеждане в експлоатация на СМР на обект Процедурни заена;
5. Въвеждане в експлоатация на СМР на обект 1174 кв.м покривна конструкция – част от покрива на лечебното заведение;

Филиал Поморие:

1. Проведена процедура и сключен договор за доставка и монтаж на 1 500 кв.м неплъзгащо се подово покритие;

Филиал Баня:

1. Проведена процедура и сключен договор за техническа паспортизация;

Филиал Велинград:

1. Сключен договор и изготвен инвестиционен проект за „Достъп до околната среда на хора с увреждания”;
2. Въвеждане в експлоатация на СМР на обект „Осигуряване физически достъп за трудноподвижни хора до проблемните зони в сградата на филиала”;

Филиал Баните, Смолян:

1. Проведена процедура и сключен договор за отдаване помещение под наем;

Филиал Баня, Карлово:

1. Проведена процедура и сключен договор за изготвяне на технически проект и количествено - стойностни сметки за отоплителна инсталация;

Филиал Хисар:

1. Проведена процедура и сключен договор за изготвяне технически проект и количествено - стойностни сметки за отоплителна инсталация;
2. Проведена процедура и сключен договор за техническа паспортизация;
3. Изготвяне на технически проект по всички части за СМР в сградата на филиала.

ЕКОЛОГИЯ

Предприятието-майка 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 В ГРУПАТА

1. Утвърден „Правилник за работа на Съвета на директорите на „СБР-НК” ЕАД”, в съответствие с който се осъществява дейността по управление на Групата;
2. Открит е и се води регистър на изпратените материали до Принципала – Министъра на здравеопазването;
3. Открита е и се поддържа електронна страница за разкриване на информация;

4. Периодични доклади /тримесечни/ за дейността на Групата;
5. Оповестяване на финансова и счетоводна информация по международните счетоводни стандарти;
6. За по-добра координация и като подпомагащ управлението на Предприятието-майка функционира Медицински съвет, в чиито състав влизат директорите на филиали и ръководните кадри от Централен офис. Дейността на Медицинския съвет е регламентирана с Правилника за дейността му. Към него са създадени три комисии:
 - Финансова;
 - Инвестиционна;
 - Медицинска;
7. Във филиалите са създадени съвети и комисии по реда на чл.74/1/ от Закона за лечебните заведения, работещи по утвърдени от директора на филиала планове за всяка календарна година;
8. Финансовото управление на Предприятието-майка се осъществява съгласно Правилника за устройството, дейността и принципите на управление на "СБР-НК"ЕАД

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:
д-р Александър Семков /

Съставител:
/ А.Гиздеев /



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

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (в хил.лв.) КОНСОЛИДИРАН за годината завършваща на 31.12.2012г.	бел.	31.12.2012	31.12.2011
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	3	18 318	18 697
Разходи за придобиване на нетекущи активи	3	3 856	3 856
Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи	3.1.	1 565	1 565
Дълготрайни нематериални активи	4	11	77
Дялове и съучастия	5	163	163
Отсрочени данъчни активи	11.2	78	56
Обща сума на нетекущите активи		23 991	24 414
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	6	829	798
Краткосрочни вземания	7	1 561	1 716
Парични средства	8	4 041	1 134
Предплатени разходи	9.5.1	37	50
Обща сума на текущите активи		6 468	3 698
ОБЩО АКТИВИ		30 459	28 112
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Регистриран капитал	9.1	22 439	22 138
Внесен нерегистриран капитал	9.2	0	301
Резерви	9.3	11 604	11 539
Натрупана печалба/загуба/	9.4	(12 643)	(13 222)
Сума на всеобхватния доход за периода	9.4	2 867	644
Обща сума на капитал и резерви		24 267	21 400
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Търговски задължения	10	942	1 580
Провизии при пенсиониране	11.1	661	557
Обща сума на нетекущите пасиви		1 603	2 137
Приходи за бъдещи периоди и финансираня	9.5	3 135	2 300
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	10	1 187	2 112
Задължения към персонала	11	116	117
Данъчни и осигурителни задължения	12	151	46
Обща сума на текущите пасиви		1 454	2 275
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		30 459	28 112

Приложенията от страница 22 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на "СЕР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков/

Съставител:

/ А.Гиздова/

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с датум 02.04.2013 г. (ДЕС Р. Боевска)

Радка Боевска
Регистриран одитор

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

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД (в хил. лв.) КОНСОЛИДИРАН за годината завършваща на 31.12.2012г.	бел.	31.12.2012	31.12.2011
Нетни приходи от оперативна дейност:			
Услуги (комплексна медицинска услуга)	13.1	24 270	21 414
Стоки	13.2	43	42
Други	13.3	1 203	1 982
Общо приходи от оперативна дейност:		25 516	23 438
Оперативни разходи			
Използвани суровини, материали и консумативи	14	5 035	5 451
Разходи за външни услуги	15	5991	6 226
Разходи за персонала	16	10 303	9 519
Разходи за амортизации	17	909	917
Разходи от обезценка на активи	17.1	0	217
Отчетна стойност на продадени активи	18	32	32
Други оперативни разходи	19	128	178
Общо оперативни разходи:		22 398	22 540
Печалба /(загуба) от дейността		3 118	898
Финансови приходи/(разходи) нетно	20	(248)	(251)
Печалба /(загуба) преди данъците		2 870	647
Разходи за данък върху доходите	11.2	(3)	(3)
Сума на всеобхватния доход за периода	9.4	2 867	644

Приложенията от страница 22 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:

д-р Александър Семков /

Съставител:

/ А. Гиздова /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 04.04.2013 г. (ДЕС Р. Боевска)

0270
Раджа
Боевска
Регистриран одитор

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

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (в хил. лв.) КОНСОЛИДИРАН за годината завършваща на 31.12.2012г.	бел.	31.12.2012г BGN	31.12.2011г BGN
Паричен поток от оперативна дейност			
Парични постъпления от контрагенти	21	12 067	14 581
Парични постъпления от МЗ за дейност	22	65	239
Парични постъпления от други финансираня	23	14 720	9 632
Плащания на контрагенти		(13 632)	(14 441)
Платени банкови такси и лихви		(365)	(195)
Парични потоци свързани с персонала и за осигуряване		(9 520)	(8 844)
Други плащания (нето)		(266)	(242)
Нетен паричен поток от/използвани в оперативната дейност		3 069	730
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Парични постъпления за придобиване на имоти, машини и съоръжения	24	835	0
Плащания за недвижими имоти, медицинско оборудване, апаратура и други	24	(964)	(478)
Нетен паричен поток от/използвани в инвестиционна дейност		(129)	(478)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени потоци от емитирано и обратно, придобиване на ценни книжа	25	0	301
Платени банкови такси и лихви		(33)	(41)
Паричен поток от/използвани във финансова дейност		(33)	260
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		2907	512
Парични средства към 1 януари		1 134	622
Парични средства към 31 декември	8	4 041	1 134

Приложенията от страница 22 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на "СБР-НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:

Д-р Александър Семков /

Съставител:

/ Д.Гиздова /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: Рядки
16.04.2013 г. (ДЕС Р. Боевска)

0270 Боевска
Регистриран одитор

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

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ (в х.лв.) КОНСОЛИДИРАН	Основен капитал BGN	Законови резерви BGN	Други резерви BGN	Неразпределена печалба BGN	Непокрита загуба BGN	Внесен нерегистрират капитал	Текущ финансов резултат	Общо BGN
Салдо на 01.01.2012	22 138	336	11 203	605	(13 827)	301	644	21400
Намаление на собствения капитал								
Разпределение на печалбата 2011 год.		65			579		(644)	0
Прехвърляне към печалбата/загубата за периода				(605)	605			
Финансов резултат за годината							2 867	2 867
Други изменения в собствения капитал – емисия на капитал	301					(301)		
Салдо на 31.12.2012 г.	22 439	401	11 203	0	(12 643)	0	2 867	24267

Приложенията от страница 22 до страница 40 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:

/ д-р Александър Семков/

Съставител:

/ А.Гиздова /

Финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата
...04.2013 г. (ДЕС Р. Боевска)

Радка
Боевска
Регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО
ГР.СОФИЯ

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД (Групата), включващ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 година и свързаните с него консолидиран отчет за всеобхватния доход, консолидиран отчет за паричните потоци и консолидиран отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане така както са приети за прилагане в Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко консолидираният финансов отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на Групата, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на Групата. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

От представените в консолидирания отчет за финансовото състояние 3856 хил.лева разходи за придобиване на нетекущи активи (ДМА), не получихме достатъчно убедителна информация относно оценката и финансирането на разходи за 2248 хил.лева. Имайки предвид продължителния период на недовършване на този обект и неговата изложеност на влиянието на външни фактори, ние не сме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, че тези разходи не са надценени в консолидирания финансов отчет

Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефекта от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансово състояние на Групата към 31 декември 2012 година, както и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане така както са приети за прилагане в Европейския съюз.

Доклад по други законови и нормативни изисквания

Годишен доклад за дейността на Групата

Ръководството на дружеството-майка носи отговорност за изготвянето на годишен консолидиран доклад за дейността в съответствие с изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството. Законът за счетоводството (чл.38 ал.4) изисква от нас да изразим мнение относно съответствието на финансова информация, представена в годишния консолидиран доклад за дейността и годишния консолидиран финансов отчет за същия отчетен период. По наше мнение финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността на Групата, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, съдържаща се в годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2012 г.

Регистриран одитор:



РАДКА БОЕВСКА

18 Април 2013 година
гр.София

Адрес на одитора:
гр.София, п.к.1233
бул. "Кн.Мария Луиза" № 116, вх."Б" ет.2, ап.4

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Правно състояние на групата

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

"ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД (дъщерно дружество) се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 19.06.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието "ДКЦ – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 5, с пет хиляди лева капитал, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

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

Дъщерното дружество се вписва в Регистъра на търговските дружества към Агенцията по вписванията на 26.08.2008 г. със 100 % държавно имущество, за неопределен срок от време, под наименованието "Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс" ЕООД с управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 54. и капитал 5 000 лева, разпределен в 100 дяла по 50 лв. всеки с неопределен срок.

Органи и адрес на управление на Групата

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

На 28.01.2010 година съгласно Договор за възлагане управление на лечебното заведение РД-16-25/28.01.2010 година, Министерът на здравеопазването определя състав на Съвета на директорите: д-р Александър Иванов Семков, Емилия Людмила Влахова и д-р Димитър Йорданов Николов. С Протокол №1 от 29.01.2010 година Съветът на директорите избира за изпълнителен директор д-р Александър Иванов Семков.

С Допълнително споразумение № РД-161/29.04.2010г. към Договор № РД-16-25/28.01.2010г. като член на Съвета на директорите е включен и д-р Димитър Делчев Русенов.

С Протокол № РД-16-257 от 07.08.2012 г. на едноличния собственик на капитала на дружеството – Министерство на здравеопазването, са освободени като членове на Съвета на директорите на "СБР-НК" ЕАД Емилия Людмила Влахова, Димитър Йорданов Николов и Димитър Делчев Русенов. Със същият протокол за членове на Съвета на директорите са определени Лазарина Иванова Георгиева и Надежда Цанкова Бранковска.

Съветът на директорите на "СБР-НК" ЕАД в състав: д-р Александър Иванов Семков, Лазарина Иванова Георгиева и Надежда Цанкова Бранковска функционира до края на 2012 г. и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет.

Дружеството-майка има адрес на управление: град София, община Средец, бул. "Васил Левски" № 54 и осъществява своята дейност в следните филиали: Нареченски минерални бани, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисаря, Баня Карлово, Баните Смолян, "Свети Мина", Вършец и Баня.

Към 31.12.2012 г. средносписъчният състав на персонала в дружеството е 1 238 броя.

(2) Органите на управление на дъщерното дружество са Общо събрание на съдружниците и Управителя. Медицинският център има адрес на управление: гр. София, община Столична, бул. "Васил Левски" № 54.

Дейността по управление на дъщерното дружество се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението с управителя д-р Елена Чавдарова Цалова.

Предмет на дейност на Групата

Предметът на дейност на дружеството-майка през 2012 година е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешението за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/09.02.2011г. на Министъра на здравеопазването и със Заповед РД 01-255/24.03.2008 година е определена акредитационна оценка "отлична" за срок от пет години за цялостната дейност на лечебното заведение.

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

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Изявление за съответствие

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

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

Групата води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

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

2.2. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

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

Консолидираният финансов отчет се състои от финансовите отчети на дружеството майка и дъщерното дружество, изготвени към 31 декември 2012 година.

Отговорността за изготвянето на консолидирания финансов отчет се носи от ръководството на дружеството-майка.

Финансовият отчет на дъщерното дружество е изготвени за същия отчетен период, както и на дружеството-майка.

При изготвянето на консолидирания финансов отчет са обединени финансовите отчети на дружеството –майка и дъщерното дружество на база "ред по ред" по активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи.

Елиминирани са стойността на инвестицията на дружеството-майка в собствения капитал на дъщерното дружество, вътрешно-груповите операции и вътрешно-груповите разчети.

2.3. Сводна база на Групата

Във връзка със съставянето на ГФО на дружеството-майка всеки един филиал е обработил данните за годишен архив и информацията е съхранена в реално време на сървера в Централен офис. В Централен офис е внедрен многофирмен вариант, който обобщава информацията и се съставя обратна ведомост /аналитична, синтетична/, главна книга и всички справки и отчети за дружеството със Сводна база.

Съгласно действащата Счетоводна политика "Вътрешните разчети" по сметка "460" се равняват между филиалите и Централен офис ежесечно. Вътрешните разчети по основни пера са с нулеви салда към края на периода. При съпоставка на дебитните и кредитните обороти по обратни ведомости на филиалите и Централен офис е видно, че е получено равнение на салдата.

2.4. Приходи на Групата

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

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

Приходите от лихви се отчитат като се използва метода на ефективния лихвен процент, представляващ процентът, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания за очаквания срок на финансовия инструмент или за по-кратък период, когато е уместно, до балансовата стойност на финансовия актив. Приходът от лихви се включва във финансовия приход в отчета за всеобхватния доход.

Приходите от дивиденди се признават, когато се установи правото за тяхното получаване.

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи.

2.6. Имоти, машини, съоръжения и нетекущи активи на Групата

Нетекущите активи, имотите, машините и съоръженията са били преоценявани с проценти, обявени от НСИ на България въз основа на действащото законодателство, при което е формиран преоценъчен резерв.

Като имоти машини и съоръжения и други нетекущи активи се отчитат активи които отговарят на критериите на МСС 16 (имат натурално-веществена форма, използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква икономически изгоди от актива) и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините и съоръженията в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване (себестойност) намалена с натрупани амортизационни отчисления и натрупани загуби от обезценка и така са отразени в счетоводния баланс.

2.7. Методи на амортизация на Групата

Дружеството използва линеен метод на амортизация на имотите, машините, съоръженията и други нетекущи активи. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- Сгради, конструкции и съоръжения – 25 г.
- Машини и оборудване – 3,33 г.
- Компютри, програмни продукти и други ДНМА – 2 г.
- Транспортни средства без автомобили – 4 г.
- Обзавеждане и трайни активи и други ДМА - 6,7 г.

2.8. Обезценка на активи на Групата

Съгласно МСС 36 към датата на изготвяне на финансовия отчет балансовите стойности на имотите, машините, съоръженията и други нетекущи активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност.

В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загуба от обезценка, която би следвало да намери отражение в отчета за доходите.

2.9. Нематериални активи на Групата

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

При придобиването им нематериалните активи се отчитат по себестойност. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 2 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

2.10. Материални запаси на Групата

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в

неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване). Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници
- разходи за съхранение в склад
- административни разходи
- разходи по продажбите.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът средно-претеглена стойност.

2.11. Търговски и други вземания в Групата

Като кредити и вземания възникнали първоначално в Групата се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност. Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане като е прието вземания с изтекъл срок от падежа. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици.

2.12. Пари и парични еквиваленти на Групата

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозитите в банки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;

2.13. задължения към доставчици и други задължения на Групата

Класифициране на задълженията:

Като кредити и задължения възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и задълженията към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство на Групата

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Групата се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. През 2010 година – 28.60%, като 16.60% са от работодател и 12.10% от осигуреното лице. През 2011г. и 2012 г. размерът на вноските е 30.80%, за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите лица в дружеството, в съотношение 17.90% от работодател и 12.90% от осигуреното лице.

Към Групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с предварително твърдо определени (дефинирани) вноски.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на настоящия финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на тези задължения и оповестява разхода който очаква да направи в настоящето приложение през следващите отчетни периоди. Дружеството определи своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текущото състояние на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

2.15. Дружествен капитал и резерви на Групата

Дружеството-майка, като еднолично акционерно дружество е от категорията на капиталовите дружества и с регистриран капитал на база балансова стойност към датата на регистрация – 02.08.2000г. с изцяло държавно участие.

Дъщерното дружество като еднолично дружество с ограничена отговорност е с регистриран капитал към датата на регистрация - 19.06.2008 г. със 100% собственост на „СБР-НК“ ЕАД.

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

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по метода - цена на придобиване, съгласно изискванията на МСС 27 – консолидирани и индивидуални финансови отчети.

Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по метода - цена на придобиване, съгласно изискванията на МСС 27 – консолидирани и индивидуални финансови отчети.

МСФО 3 Бизнес комбинации (преработен) и МСС 27 Консолидирани и индивидуални финансови отчети (изменен)

МСФО 3 (преработен) въвежда значителни промени в счетоводното отчитане на бизнес комбинациите, извършени след датата на неговото влизане в сила. Тези промени засягат оценката на неконтролиращото участие, отчитането на разходите по сделката, първоначалното признаване и последващо оценяване на условно възнаграждение, както и бизнес комбинациите, реализирани на етапи. Тези промени ще окажат ефект върху стойността на признатата репутация, отчетените резултати от дейността за периода на извършване на бизнес комбинацията и за бъдещи периоди.

МСС 27 Индивидуални финансови отчети (Преработен)

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

2.17. Отсрочени данъци на Групата

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовия отчет. За отчетените загуби през предходните години не са начислявани отсрочени данъчни активи, тъй като ръководството не счете, че в близко време ще постигне достатъчно облагаема печалба, която да може да намали с пренасяне на загуби от минали години по реда на корпоративния закон.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Активът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно вземане и увеличение на счетоводната печалба или намаление на счетоводната загуба за периода.

Пасивът по отсрочени данъци се отразява като дългосрочно задължение и намаление на счетоводната печалба или увеличение на счетоводната загуба за периода.

През 2010 година дружеството приема да начислява отсрочени данъци върху начислените и провизирани дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране.

През 2012 година дружеството приема да начислява отсрочени данъци върху начислените и провизирани доходи на персонала за неползвани отпуски.

2.18. Промени в счетоводната политика и оповестявания

Нови и изменени стандарти и разяснения

Следните съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС са с изменения, влезли в сила за текущия отчетен период:

МСФО 7 Финансови инструменти: оповестяване

Следните съществуващи стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС са с изменения, които все още не са влезли в сила за текущия отчетен период:

МСС 27 Индивидуални финансови отчети (изменения) – в сила от 01.01.2013 г.;

МСС 28 Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия – в сила от 01.01.2013 г.

МСС 21 Ефекти от промените във валутните курсове

МСФО 1 Прилагане за първи път на Международните стандарти за финансови отчети

(iii) Нови стандарти, издадени от СМСС и приети от ЕС, които все още не са влезли в сила.

Нови стандарти: МСФО 10, 11, 12 и 13 влизат в сила за периоди завършващи на или започващи след 1 Януари 2013. Стандартите могат да бъдат въведени по-рано, но МСФО 10, 11 и 12 следва да бъдат въведени заедно.

МСФО 10 Консолидирани финансови отчети – Този стандарт заменя КРМСФО 12 и части от МСС 27. Фокусът на стандарта е дали трябва дружествена единица да се включи във финансовите отчети на компанията майка. Целта е да се определи упражняването на контрол.

МСФО 11 Съвместни споразумения – Този стандарт заменя КРМСФО 13 и МСС 31. Фокусира се върху правата и задълженията на дружества под съвместни споразумения пред правната форма.

МСФО 12 Оповестяване на дялове в други предприятия – Този стандарт определя изискванията за оповестяване към МСФО 10 и 11 и заменя съществуващите изисквания за оповестяване според МСС 28.

МСФО 13 Оценка по справедлива стойност – Стандартът осигурява ръководство как концепцията за справедлива стойност да бъде приложена в практиката.

Приемането на новите стандарти и на измененията към съществуващи стандарти през 2012 г. не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството-майка.

2.3. Сравнителни данни за Групата

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

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

При изготвянето на настоящия отчет Групата е приела политика за промяна на формата на консолидирания финансов отчет, чрез включване или обединяване на определени статии в консолидирания отчет за финансовото състояние и консолидирания отчет за всеобхватния доход в сравнение с изготвения към 31.12.2011 г. годишен консолидиран финансов отчет, с цел постигане на по-добро представяне състава на активите и пасивите на дружеството, неговата дейност и резултатите от нея.

2.4. Корекции на сравнителни данни

Сравнителните данни за 2011 г. са преизчислени и рекласифицирани за отразяване на настъпили промени през 2012 год. , отнасящи се за предходни отчетни периоди.

2.5. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

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

Приблизителни оценки и предположения

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

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност. Към 31 декември 2012 г., задължението на Дружеството за доходи на персонала при пенсиониране е в размер на 661 хил. лв. (2011: 557 хил. лв.). Допълнителна информация за доходите на персонала при пенсиониране е представена в (Бележка 11.1).

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

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

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

Показатели	Имоти	и Машини оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	ОБЩО
<i>Отчетна стойност</i>						
Салдо на 01.01.2012 г.	17 321	5 685	2 960	1 153	2 640	29 759
Придобити	257	168	16	10	14	465
Отписани	0	0	0	11	1	12
	17 578	5 853	2 976	1 152	2 653	30 212
<i>Намрупана амортизация</i>						
Салдо на 01.01.2012 г.	2 542	5 328	779	1 147	1 266	11 062
Начислена амортизация	419	171	115	1	138	843
Амортизация на излезли	0	0	0	11	1	11
	2 961	5 499	894	1 137	1 403	11 894
<i>Балансова стойност на 31.12.2012 г.</i>	14 617	354	2 082	15	1 250	18 318

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

Към 31.12.2012 година е направен преглед на Имоти, машини и съоръжения от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на имотите, машините и съоръженията.

Към 31.12.2012 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и съоръжения на дружеството.

Към 31.12.2012 година неприключените разходи за придобиване на нетекущи активи по обекти на Групата са:

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

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

3.1. Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи на Групата.

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Детски санаториум Хисар-аванс по договори	Централен офис	1 565

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

4.Дълготрайни нематериални активи на Групата

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2012	Година, завършваща на 31.12.2011
Налични на 01.01.		
- по отчетна стойност	229	227
- по балансова стойност	152	125
Движение за годината	-1	2
Натрупана амортизация	217	152
Наличност на 31.12.		
- по отчетна стойност	228	229
- по балансова стойност	11	77

5.Дялове и участия на Групата

	2012	2011
Асоциирани предприятия – "Атриум" ООД-Хисар	135	135
Малцинствено участие – "Калифея" - Хисар	28	28
Общо:	163	163

6.Материални запаси на Групата

	2012	2011
Хранителни продукти	78	63
Горивни материали	568	534
Резервни части	69	65
Работно облекло и постелочен инвентар	18	27
ММП на склад	12	16
Медикаменти и консумативи	25	28
Други материали	55	60
Стоки	4	5
Общо:	829	798

Всички налични към 31.12.2012 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството-майка счита, че към 31.12.2012 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

7.Краткосрочни вземания на Групата

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Вземания от клиенти	45	18

Клиенти по аванси	948	786
Данъци за възстановяване (НАП)	0	154
По липси и начети	2	2
По съдебни спорове	66	98
Присъдени вземания	9	0
Тур. застраховка, дебитори и др.	510	677
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	1 561	1 716

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

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

8. Парични средства на Групата

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Каса в лева	61	44
Разплащателна сметка	1 942	1 023
Предоставени депозити	2 001	9
Набирателна сметка	37	61
Общо:	4 041	1 134

Посочените остатъци към 31.12.2012 г. на парични средства се потвърждават от съответните параграфи на сметките.

Предоставените депозити са гаранциите на управителния орган, съгласно Договора за управление.

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

Наличността на парични средства на дъщерното дружество е само в разплащателната сметка в размер на 4 000 лв.

9. Капитал и резерви на Групата

9.1. Основен дялов капитал

Към 31.12.2012 г. регистрираният основен капитал на дружеството-майка е в размер на 22 438 972 лв. разпределен в 22 438 972 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка една.

Увеличението на основния капитал е в размер на 301 358 лв., извършено чрез предоставяне на 301 358 броя поименни акции всяка на стойност 1 лв., представляващи предоставени от бюджета средства за капиталови разходи, съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 31 от 17.02.2012 г.

Елиминирани са от пасива на баланса на „МЦ-Рехабилитационен национален комплекс“ЕООД (дъщерното дружество 5 000 лв., разпределени в 100 дяла по 50 лв. всеки.

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

9.2. Внесен нерегистриран капитал на Групата

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

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

С Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 31 от 17.02.2012 г. се увеличава капитала на дружеството

9.3. Резервите на Групата са в дружеството-майка и са формирани от:

- Общи резерви в размер на 401 хил. лв., осчетоводени от предходни години законови резерви в резултат на формиран положителен резултат. През 2008 г. са формирани резерви в размер на 70 хил.лв., съгласно Протокол на Общото събрание №РД-16-230/27.06.2008г.

През 2010 година има увеличение с 28 хил. лв., съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 338 от 29.06.2010 г. за разпределяне на печалбата за 2009 година, след данъчно облагане.

През 2012 година има увеличение с 65 хил.лв съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 242 от 31.07.2012 г. за разпределяне на печалбата за 2011 година, след данъчно облагане.

Преоценъчен резерв в баланса на дружеството не е представен. Резултатът от извършената преоценка към 1 януари 2004г. е признат в неразпределена печалба при преминаване към МСС.

Други резерви в размер на 11 203 хил.лв., формирани от основно от 10 145 хил.лв. от нова поликлиника Баня.

9.4. Натрупаните непокрити загуби и неразпределени печалби съдържат:

- Печалба от 2000 г. – 735 хил.лв., която е разпределена в следващата година и остава с нулево салдо като неразпределена печалба

- Печалба от 2001 г. – 25 хил. лв., която е разпределена в следващата година и остава с нулево салдо като неразпределена печалба

- Загуба от 2002 г. – 719 хил.лв.

- Загуба от 2003 г. – 275 хил.лв.

- Печалба от 2004 г. – 806 хил.лв., която е разпределена за покриване на предходни загуби, съгласно протокол на Общото събрание

- Загуба от 2005 г. – 5 379 хил.лв.

- Загуба от 2006 г. – 279 хил.лв.

- Печалба от 2007г.- 694 хил.лв. , която е разпределена в 2008г. за покриване на предходни загуби , съгласно протокол на Общото събрание.

- Загуба 2008 г. – 2 989 хил.лв.

- Сума на всеобхватен доход за периода (печалба) от 2009 г. – 281 хил.лв. (в т.ч. 1 хил.лв. загуба на дъщерното дружество).

В резултат на извършеното преизчисление, след корекция на финансиране за дълготрайни активи в размер на 2 300 хил. лева признато в приход за 2009 годиа, намаляваме финансовия резултат за 2009 година и отчитаме Сума на всеобхватен доход за периода (загуба) от 2009 – 2019 хил. лв.

- Сума на всеобхватен доход за периода (загуба) от 2010 г. – 1 463 хил.лв.

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

- Сума на всеобхватен доход за периода(печалба) от 2012 г. - 2 867 хил.лв.

През отчетната 2012 година Групата формира положителен финансов резултат.

Към 31.12.2011 година неразпределената печалба е в размер на 605 хил. лв., формирана от:

- 2 182 хил. лв. – корекции от преизчисление към прехода от НСС/МСС, което е прехвърлянето на формирания преоценъчен резерв от последващи оценка на активи, формиран от извършени преоценка на активи до 01.01.2002 година по действащото законодателство и прехвърлянето в неразпределена печалба

- 621 хил. лева – резултат от еднократната преоценка към 01.01.2005 година, която не се осчетоводява чрез сметката на преоценъчния резерв, а е намерила отражение директно като балансово число в Баланса и Отчета за собствения капитал за 2005 година, съгласно МСС 8.

- През 2007 год. в резултат на вливането на "СБР Свети Мина" ЕАД сметката на капитала за сметка на собственика търпи увеличение със 102 хил. лв. на финансов резултат Печалба.

- През 2009 г. текущ резултат – печалба 281 хил.лв., преобразуван в загуба 2019 хил.лв.

- През 2010 г. текущ резултат загуба – 1 463 лв.

- През 2012 г.на база Протокол № РД 16-242/31.07.2012 г.сът сумата на неразпределената печалба са покрити загуби от минали отчетни периоди

Към 31.12.2011 година непокритата загуба е в размер 13 827 хил.лв.

▪ През 2007 год., в резултат на вливането на "СБР Свети Мина" ЕАД, сметката на капитала за сметка на собственика търпи увеличение с 69 хил. лв. на финансов резултат Загуба.

▪ През 2007 год. настъпват други изменения в собствения капитал за сметка на загубата от предходната година съгласно писмо № 04-00-2598/2007 г. на Министерство на околната среда и водите за непокрита задължения за разходвана минерална вода за периода 2001 – 2006 г. в размер на 3 368 хил.лв.

▪ През 2008г. е покрита загуба в размер на 624 хил.лв., съгласно Протокол на Общото събрание №-РД-16-230/27.06.2008г.

През 2008г. е увеличена непокритата загуба от предходни години в размер на 970 160,65 лева, в резултат на извършени преводи към МОСВ, съгласно актове и констативни протоколи по разрешителни за водоползване.

През 2009г. е увеличена непокритата загуба от 2008 г. в размер на 2 989 хил.лв. лева. В същата година имаме покриване на загуба в размер на 254 хил. съгласно Протокол на едноличния собственик на капитала на дружеството № РД – 16 – 338 от 29.06.2010 г. за покриване на загуба от минали години, след данъчно облагане.

През 2012 г. е покрита загуба в размер на 1 184 хил.лв., съгласно Протокол на Общото събрание №-РД-16-242/31.07.2012 г.

9.5. Финансирания

Към 31.12.2012г. е отразено салдото от извършеното преобразуване на резултата от 2009 година, за неактувания обект Детски санаториум Хисар, за който средствата 2 300 000 лв. са усвоени, но няма съпоставимост на приходи с разходи, тъй като няма Приемателно предавателен протокол за пускане в експлоатация. Отразената стойност остава като салдо по сметка отчитаща, финансиране за дълготраен актив до пускането му в действие.

Салдото отразено във финансиране за текуща дейност, в размер на 835 хил.лв., ще бъде реализирано през 2013 г., когато ще се извършат разходите и ще има съпоставимост на приходите с разходите

9.5.1.Предплатени разходи

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

10.Търговски и други задължения на Групата

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Задължения към доставчици от страната	90	312
Доставчици по аванси	74	668
Вътрешни удържки	25	22
Други задължения	1 959	2709
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	2 129	3 692

Задълженията към доставчици, както и гаранциите за участие и изпълнение са текущи. Най - голямата стойност в размер на 1 793 хил.лв. (от която краткосрочна част за 2013 г. – 851 хил.лв. и дългосрочен остатък до изтичане на договора 942 хил.лв.) е начислението на погасителните вноски за седем годишен период по договор с "Енемона" за енергийна ефективност във филиалите:Сандански, Вършец, Хисар и Велинград.

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

11. Краткосрочни и дългосрочни задължения към персонала на Групата

Краткосрочни задължения в размер на 116 хил. лв. са за начислен неизползвания компенсируем отпуск, които дават отражение в ГДД при преобразуване на финансов резултат.

11. 1. Дългосрочни задължения към персонала

	2012	2011
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	661	557

Задълженията към персонала на Групата за изплащане на обезщетения при пенсиониране посочени в актоерския доклад, свързан с изчисляване на настоящата стойност към 31.12.2012 г. съгл. МСС 19 за бъдещи задължения на Групата след настъпване на събитието-придобиване право на пенсия, възлизат на: 661 хил.лв..

11.2 Отсрочени данъчни активи на Групата

	2012	2011
Начислен данък върху провизии при пенсиониране	78	56

Начислените отсрочени данъци са свързани с провизирането на задълженията към персонала при пенсиониране-67 х.лв и начислените неизползвани отпуски и осигуровки -11 х.лв.

12. Данъчни и осигурителни задължения на Групата

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
ДДС	126	0
Данъци при източника, ДОД и осиг. задължения	25	46
Общо:	151	46

Данъчните задължения на Групата са текущи.

През 2012 година са извършени следните проверки и ревизии:

от органите на РЗОК и ИА „Медицински одит“

От РЗОК – гр. Благоевград една проверка на филиал “Сандански” по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 30.09. 2012г.

От РЗОК – гр. Бургас една проверка на филиал “Поморие” по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 01.05. 2012г.

От РЗОК – гр. Велико Търново три проверки на филиал “Овча могила” по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 12.12. 2012г.

От РЗОК – гр. Кюстендил три проверки на филиал “Кюстендил” по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 01.11. 2012г.

От РЗОК – гр. Монтана на филиал “Св. Мина” – гр. Вършец три проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 01.09. 2012г.

От РЗОК – гр. Пазарджик на филиал “Велинград” три проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 01.10. 2012г.

От РЗОК – гр. Пловдив на филиал “Хисар” шест проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 12.12. 2012г.

От РЗОК – гр. Пловдив на филиал “Наречен” четири проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 11.12. 2012г.

От РЗОК – гр. Пловдив на филиал “Баня Карлово” шест проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 12.12. 2012г.

От РЗОК – гр. Смолян на филиал “Баните Смолян” една проверка по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 01.05. 2012г.

От РЗОК – София област на филиал “Момин проход” една проверка по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за периода до 01.07. 2012г.

От РЗОК – гр. Стара Загора на филиал “Павел баня” две проверки по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки за извършена дейност до 11.12. 2012г.

От Изпълнителна агенция “Медицински одит” – две проверки на филиал “Павел баня” през м. октомври 2012г. и на филиал “Сандански” през м. ноември 2012г.

от ТП на НОИ

От ТП на НОИ – гр. Благоевград три проверки на филиал Сандански за разходите, извършени до 02.11.2012 г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП на НОИ – гр. Бургас четири проверки на филиал Поморие за разходите, извършени до 15.11.2012 г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП на НОИ – гр. Велико Търново четири проверки на филиал Овча могила за разходите, извършени до 31.11.2012 г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация, като една от тях е проверка за работата и една проверка за работата и отчетността с болничните листове за временна неработоспособност (от 01.01.2007г. до 31.12.2011г.).

От ТП на НОИ – гр. Кюстендил две проверки на филиал Кюстендил за разходите, извършени до 02.11.2012 г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП на НОИ – гр. Монтана седем проверки на филиал "Свети Мина", гр. Вършец за разходите, извършени до 03.11.2012г. от бюджета на държавно обществено осигуряване по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП на НОИ – гр. Пазарджик четири проверки на филиал Велинград за разходите, извършени до 02.11.2012 г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП на НОИ – гр. Пловдив шест проверки на филиал Хисар за разходите, извършени до 02.11.2012г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация, като една от тях е проверка за работата и една проверка за работата и отчетността с болничните листове за временна неработоспособност (от 01.01.2007г. до 31.12.2011г.).

От ТП на НОИ – гр. Пловдив четири проверки на филиал Наречен за разходите, извършени до 26.10.2012г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация, като една от тях е проверка за работата и една проверка за работата и отчетността с болничните листове за временна неработоспособност (от 01.01.2007г. до 31.12.2011г.).

От ТП на НОИ – гр. Пловдив седем проверки на филиал Баня Карлово за разходите, извършени до 02.11.2012г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация, като една от тях е проверка за работата и една проверка за работата и отчетността с болничните листове за временна неработоспособност (от 01.01.2007г. до 31.12.2011г.).

От ТП на НОИ – гр. Смолян четири проверки на филиал Баните, Смолянско за разходите, извършени до 02.11.2012г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП на НОИ – гр. София четири проверки на филиал Момин проход за разходите, извършени до 02.11.2012г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП на НОИ – гр. Стара Загора четири проверки на филиал Павел баня за разходите, извършени до 02.11.2012г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

От ТП на НОИ – гр. София две проверки на филиал Баня за разходите, извършени до 12.11.2012г. от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация

13. Приходи на Групата

13.1. Нетните приходи от продажба на услуги на Групата включват :

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	12 897	11 843
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	11 373	9 571
Общо:	24 270	21 414

13.2 Приходи от продажба на стоки на Групата включват:

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Продадена стока в барчета и надценка	43	42

Общо:	43	42
-------	----	----

13.3. Други приходи на Групата включват:

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Наеми	126	112
Застраховки	85	48
Допълнителни услуги /тел., ютия/ пране, транспортна услуга	5	6
Приходи от Програма по временна заетост	29	26
Усвоено финансиране от МЗ - ветерани	72	98
Продукция - храна	621	682
Други приходи	265	1 010
Общо:	1 203	1 982

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

14. Разходи за суровини, материали и консумативи на Групата

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Материали и хранителни продукти	2 855	2 758
Вода	188	731
Ел. енергия	950	861
Гориво и смазочни материали	115	101
Други(медикаменти и дребен инвентар)	927	1 000
Общо:	5 035	5 451

15. Разходи за външни услуги на Групата

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Застраховки	51	56
Данъци и такси	1697	1 536
Граждански договори	67	78
Наем	55	27
Съобщителни услуги	176	141
Нает транспорт	69	61
Осветление и отопление	1 533	1 577
Вода	505	520
Текущ ремонт	425	1 095
Реклама	38	80
Консултантска дейност	63	34
Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	1 312	1021
	5991	6 226

16. Разходи за персонала на Групата

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
--	------------------	------------------

Разходи за текущи възнаграждения	8 375	7 488
Начислени суми за неизползван платен отпуск	74	84
Начислени суми – провизии при пенсиониране	144	144
Изплатени суми за обезщетения по КТ	48	210
Вноски по социалното и здравно осигуряване	1 618	1545
Начислени суми на наетите по договор за управление и контрол	44	48
Общо:	10 303	9 519

17. Разходи за амортизации на Групата

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Разходи за амортизации на активи придобити със собствени средства	909	917
Общо:	909	917

17.1. Разходи от обезценка на активи на Групата

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

18. Суми с корективен характер на Групата

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Отчетна стойност на продадени стоки	32	32
Общо:	32	32

19. Други оперативни разходи на Групата

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Командировки	66	55
Представителни	14	16
Брак, фири, ремонт	4	6
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	3	5
Съдебни дела	9	1
Социални разходи	0	18
Касов бон / друг документ /	2	1
Глоби ,неустойки,рев.актове , карти	20	7
Други	10	23
Отписани стари задължения	0	46
Общо:	128	178

20. Финансови приходи/разходи на Групата

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	2	2
Осчетоводен приход от остатъка на пропорционална част от финансови приходи за бъдещи периоди от дялово участие		
Финансови разходи		

Банкови такси и комисионни	32	26
Разходи за лихви	218	227
Финансови приходи/разходи - нето	(248)	(251)

През 2012 г. Групата приключва със данъчна загуба и върху резултата не се начислява корпоративен данък печалба по ЗКПО.

21. Парични постъпления от контрагенти на Групата

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Комплексна здравна услуга и платени медицински услуги	12 067	14 581
Общо:	12 067	14 581

22. Парични постъпления от финансиране на текущата дейност на Групата

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Финансиране за текуща дейност от МЗ	65	239
Общо:	65	239

23. Парични постъпления от други финансираня на Групата

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Постъпления от ЗОК по клинични пътеки	11 373	9 571
Постъпления от НОИ	3 347	0
Други (временна заетост, наеми)	0	61
Общо:	14 720	9 632

24. Паричен поток от инвестиционна дейност на Групата – формиран в размер от - 964 хил. лева в резултат на плащания по договори за ремонти и закупени активи и постъпления от финансиране от МЗ за капиталови разходи- 835 хил. лева

25. Получени заеми от Групата

През 2012 г. Групата няма получен заеми.

26. Сделки със свързани лица на Групата

Свързани лица са Министерство на здравеопазването и Националната здравна каса.

Дружеството-майка 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-майка има участие в асоциирани предприятия:

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

Дружеството-майка не упражнява значително влияние и няма контрол върху финансовата и оперативната политика. Инвестициите в асоциираните предприятия са представени по метода - цена на придобиване, съгласно изискванията на МСС 27 – консолидирани и индивидуални финансови отчети.

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

27. Възнаграждения за одиторски услуги

Този консолидиран финансов отчет е одитиран от д.е.с. Радка Боевска. Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит. През годината регистрирания одитор не е предоставял други услуги. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.38, ал.5 от Закона за счетоводството.

28. Оповестяване на предявени иски, във връзка със съдебни дела на Групата

I. Филиал Овча Могила:

1. гр.д. №261/2011г. по описа на РС гр.Свищов

Ищец: СБР-НК ЕАД

Ответник: ЕТ „Надя – д-р Николай Деков“

Цена на иска: 9439.91 лева – дължими наем и консумативи за обект кафене „Клуб на здварето“

II. Филиал Момин Проход:

1. Няма висящи дела.

III. Филиал Хисаря:

1.Гр. д. № 146/2011г., 15-ти с-в, по описа на ПРС

Ищец: Стефан Николов Стоянов

Ответник: "СБР-НК"ЕАД, Филиал Хисаря

Предмет: трудов спор по чл. 344, ал.1, т. 1-3 от КТ.

Приключило със споразумение

2.Изп.д.№47/2011г. по описа на Държавен съдебен изпълнител при ПРС

Взискател: СБР-НК ЕАД

Длъжник: Пела Дюлгярска;

IV. Филиал Сандански:

1.няма висящи дела

V. Филиал Кюстендил:

1.Гр.д.№2782/2012г. по описа на Районен съд гр.Кюстендил

Ищец: СБР-НК ЕАД

Ответник: Маргарита Боянова Манова

Предмет – ревандикационен иск за недвижим имот, собственост на СБР-НК ЕАД – масивна еднокатална сграда – кухня, столова и зала, построена в УПИ XXVI-6100 по плана на г.Кюстендил

VI. Филиал Баните, обл. Смолян:

1.няма висящи дела

VII. Филиал Нареченски Бани:

1.няма висящи дела

VIII. Филиал гр. Баня:

1.няма висящи дела

IX. Филиал Поморие:

1.няма висящи дела

X. Филиал Павел Баня:

1.няма висящи дела

XI. Филиал Велинград:

1.няма висящи дела

XII. Филиал Вършец:

- 1.няма висящи дела

XIII.Други:

1.Т.дело №100/2012г. по описа на Окръжен съд гр.Враца,

Ищец: СБР-НК ЕАД
Ответник: „Скорпион Д“ ЕООД
Цена на иска: 212 849.88 лева;
Предмет: неустойка за неизпълнение по договор за СМР, Детски санаториум, Хисар

2.Т.д. №3742/2012г. по описа на Софийски градски съд;
Ищец :Козирог -95 ЕООД
Ответник: СБР-НК ЕАД
Предмет: Неплатени СМР – покрив Баня
Цена на иска:

29. Събития след края на отчетния период

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена в консолидирания финансов отчет.

Подписано от името на „СБР – НК“ ЕАД:

Изпълнителен директор:

/д-р Александър Семков/

Съставител:

/Ан. Гиздова/

