

БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
на “СБАЛХЗ” ЕАД, София
към 31.12.2012 год.

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ
Годишни финансови отчети към 31.12.2012

г.

1. Правен статус и предмет на дейност

“СБАЛХЗ” ЕАД, София е регистрирано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията на Министерство на правосъдието под № 20080512141503/12.05.2008г. Адресът на Управление и място на стопанската дейност на дружеството е гр. София, ул. Пловдивско поле № 6.

Дружеството е регистрирано в ТД на НАП гр. София под единен идентификационен номер ЕИК 200105779.

Предметът на дейност на дружеството е:

Основен предмет на дейност на Дружеството е диагностика и лечение на хематологичните заболявания, както и научноизследователска и учебна дейност в областта на клиничната хематология.

Акционерен капитал: 8774255 лева.

Разпределен е в 8774255 (Осем милиона седемстотин седемдесет и четири хиляди двеста петдесет и пет) броя поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една.

Дружеството е 100 % държавна собственост. Принципалът е Министърът на здравеопазването.

Дружеството не се ограничава със срок.

Към датата на баланса – 31.12.2012 г. дружеството се управлява от: Проф. д-р Ставри Тошков д.м

Съвет на директорите в състав:

Г-жа Христина Ангелова Гавазова – Председател на Съвета на директорите

Проф. Сашка Руменова Попова д.м.. – Член

Проф. д-р Ставри Асенов Тошков д.м. – Член

Изпълнителният директор на дружеството е Проф. д-р Ставри Тошков д.м.

2. Значими счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовите отчети.

Финансовите отчети са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО), приети от Борда на Международните Счетоводни Стандарти (БМСС) и тълкуванията на Международния Комитет по Тълкувания на Финансовата Отчетност (МКТФО) или бившия Постоянен Комитет по Разясненията (ПКР) и приети от БМСС. Към датата на настоящите финансови отчети дружеството, в съответствие с българското законодателство, прилага само тези стандарти които са: официално преведени на български език, приети от Министерския съвет и обнародвани в Държавен вестник.

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена. Настоящите финансови отчети представляват индивидуални финансови отчети, изготвянето на които се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство.

2.2. Отчетна валута и валута на финансовите отчети.

Финансовите отчети се изготвят и представят в Български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на някои значими активи от имотите, машините, съоръженията и оборудването, които са посочени по тяхната справедлива стойност към датата на изготвяне на встъпителния баланс при прехода към МСФО.

2.3. Чуждестранна валута.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за доходите. Заключителният курс на българския лев към чуждестранните валути за периодите, за които са съставени настоящите отчети е както следва:

EURO – 1.95583

USD - 1.4836

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди.

Грешки от предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовите отчети на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Това е информация, която е била налична към момента на одобрение за издаване на финансовите отчети или такива, за която се предполага, че е било възможно да бъде получена и използвана при изготвянето и представянето на тези отчети. Грешки от предходни периоди могат да възникнат при признаването, оценяването, представянето или оповестяването на елементи от финансовите отчети. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена информация във финансовите отчети). Корекцията се отразява в първите финансови отчети одобрени за издаване след откриването им.

2.5. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Факторите, причиняващи риск могат да бъдат многобройни и разнородни. Те представляват вероятност от реализиране на загуби, които са в резултат от промени в цените на финансовите инструменти, за които търгуване на конкурентни пазари се

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

определят от търсенето и предлагането. Дейността на дружеството не е изложена на редица финансови рискове, в т.ч. на ефекта от промяна на валутните курсове и лихвени проценти. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

- Валутно-курсев риск

Дружеството оперира в република България, няма разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута. Понастоящем курсът на лева е фиксиран към курса на еврото при стойности от 1,95583.

- Лихвен риск

Той представлява риск от неблагоприятна промяна на лихвените равнища, водещо до повишаване на лихвените разходи на дружеството и/или затруднения в кредитирането. За текущата си дейност дружеството не използва банкови кредити. Има договорености за отсрочено плащане към доставчици, което не е свързано с начисляване на лихви.

- Кредитен риск

Той може да бъде определен като вероятност контрагента да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поет от него ангажимент по сключен договор, при което възниква отклонение от стойността на актива водещо до заплаха за печалбата и капитала на институцията. По своята същност това е количествен измерител на очаквана загуба.

Дружеството няма експозиция, свързана с кредитния риск

- Ликвиден риск

По своята същност той произлиза от липсата на пазари, на който дадена инвестиция да бъде бързо купена и продадена, с което да се предотвратят или минимизират загубите от нея.

Ръководството на дружеството поддържа активни балансови позиции, които да осигуряват във всеки момент възможност за изплащане на всички задължения на разумна цена и минимален риск., както и предотвратяването на необходимостта от от прибързана продажба на активи, което би довело до реализиране на загуби и/или пропуснати ползи.

2.6. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства.

Достоверността на приблизителните оценки и преоценки се преразглеждат редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати.

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за доходите.

3.1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО).

Собствени активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или “условно определена” историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и преки разходи.

Част от значимите активи в състава на имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по тяхната справедлива цена към датата на преминаване към МСФО. Тази стойност се приема за тяхна “условно определена” историческа стойност към тази дата.

При сградите се използват намерени цени, като за Нова сграда с инв.№ 50300 е ползвана цена, по която е апортирана при създаването на дружеството. Установена е разлика между цена на сградата в Акт за държавна собственост № 05956/15.12.2005г за 6112845,69 лв. и цената по която е заведена в размер на 5762721 лв. Разликата се обяснява с извършена обезценка през 2005 год.

Когато в дълготрайните активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, който се отчита отделно, включително и разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния процентен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на ИМСО се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

<i>Имоти, машини, съоръжения и оборудване</i>	<i>Полезен живот в години</i>
Земя	-
Подобрения върху земи	75

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

Сгради	75
Машини и оборудване и медицинска апаратура	6,66
Транспортни средства	8,33
Стопански инвентар	12,5
Програмни продукти	5
Компютърна техника	5
Други	12,5

Амортизация за данъчни цели

Ако счетоводните амортизационни норми са по-ниски или равни на максималните размери определени в ЗКПО, амортизациите на дълготрайните активи за данъчни цели се начисляват, като се използват счетоводните амортизационни норми. Когато счетоводните амортизационни норми са по-високи от максималните размери определени в ЗКПО, за данъчни цели се използват размерите определени в цитирания член на закона.

Остатъчна стойност

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба, тъй като тя е незначителна.

Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния процентен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- права на ползване според срока на конкретното право на ползване
- софтуер 5 години

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

3.2 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане и не са котируеми на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания се отчитат по тяхната историческа стойност, намалена със загуби от обезценка.

3.3. Материални запаси

Отчетната стойност на материални запаси се базира на метода средно-претеглена стойност и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. Дружеството счита, че към 31.12.2012 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

3.4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви и краткосрочни банкови депозити.

3.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Възстановимата стойност е по-високата сума от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава като разход в Отчета за доходите. В случай на възстановяване на загуба от обезценка, балансовата стойност на актива (или на обект генериращ парични постъпления) се увеличава до променената му възстановима стойност. Това увеличение не може да доведе до балансова стойност по-голяма от балансовата стойност, която би била определена при положение, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за дадения актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава веднага като приход в отчета за доходите.

3.6. Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива се дисконтира. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба.

При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

3.7. Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка на вземане се възстановява, когато последващото увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценка.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размера на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай, че не е била признавана загубата от обезценка.

3.8. Политика и процедури за управление на капитала.

Целите на ръководството на дружеството във връзка с управлението на капитала са:

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да представя възвращаемост на капитала на акционерите
- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и на инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различни видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените на икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи.

За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал.

Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2012 год. стратегията на дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно на 31 декември 2012 год. и 2011 год. е както следва:

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

ХИЛ.ЛВ.

Показател	Към 31.12.2012 г.	Към 31.12.2011 г.
Общ дълг	13880	8302
Пари и парични еквиваленти	289	1546
Нетен дълг	13591	6756
Общо собствен капитал	10583	10573
Нетен дълг към капитал	1,2842	0,64

Ниското равнище на на коефициента на финансова задлъжнялост се явява един вид гаранция за възможността на дружеството да плаща регулярно своите дългосрочни задължения.

3.9. Акционерен капитал

Акционерният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

3.10. Други видове капитал

Допълнителен (допълнителни резерви) – образуван е от сума, представляваща стойността на дълготрайните активи, придобити по Разделителен протокол от 21.07.2009 год. и допълнително установени налични активи, невключени в Разделителен протокол от 21.07.2008 год. и неучаствуващи в регистрирания акционерен капитал.

3.11. Лихвени заеми и кредити

За текущата си дейност дружеството не използва банкови кредити. Има договорености за отсрочено плащане към доставчици, което не е свързано с начисляване на лихви.

3.12. Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

им за изминалия отчетен период.

Други дългосрочни доходи

Дружеството има задължението за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в “СБАЛХЗ” ЕАД, гр.София, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), член 222 параграф 3, и Колективния трудов договор.

3.13. Провизии

Провизия се признава в баланса когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

3.14. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки, материали, услуги или паричен ресурс, неklasифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за доходите, са представени в баланса по историческа стойност. Краткосрочните задължения не се амортизират.

3.15. Приходи

– Извършени услуги

Основният източник на приходи от услуги са – приходите от Министерство на здравеопазването и от СЗОК - София.

– Приходи от наем

Приходи от наем се признават в Отчета за доходите на база линейния метод за времето на продължителност на наемния договор .

- Финансиране от Правителството

Първоначално финансирането от Правителството се отчита като приходи за бъдещи периоди (финансиране) когато има значителна сигурност, че Дружеството ще получи финансирането, и ще изпълни условията при които то е отпуснато.

Правителствено финансиране, целящо да обезщети Дружеството за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали разходите.

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

3.16. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Нетни резултати от финансови операции

Нетните резултати от финансови операции включват платими лихви по заеми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута.

Приход от лихви се начислява в Отчета за доходи, като се взема предвид ефективния приход присъщ за актива.

3.17. Данъци от печалбата

Данъци от печалбата за годината представляват сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият данък е начисления данък върху печалбата за текущия период, като са приложени данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Отсроченият данък е начислен, като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и данъчната им основа.

Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани.

3.18. Сравнителна информация

Сравнителната информация се рекласифицира с цел да се осигури сравнимост спрямо текущия период, като характерът, размерът и причините за рекласифицирането се оповестяват.

Когато е практически невъзможно да се рекласифицират сравнителните данни, Дружеството оповестява причината за това и каква е същността на промените, които биха били направени, ако сумите бяха рекласифицирани.

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

4. Приходи.

Приходи според техния характер.

	Година завършваща на 31.12.2012 г.	Година завършваща на 31.12.2011 г.
Приходи от услуги:	11825	10843
<i>Приходи от РЗОК в т.ч.</i>	8258	7277
- клинични пътеки	8258	7277
<i>Приходи от М-тво на здравеопазването в т.ч</i>	3567	2245
- по договор за трансплантации;	1786	710
- по договор за диспансеризация	1013	548
- по договор за противотуморна терапия	768	987
Приходи от финансираня	16756	13234
<i>Финансиране от РЗОК в т.ч.</i>	15712	
- централна доставка на медикаменти;	13905	
- централна доставка на медицински консумативи;	3	
- финансиране текуща дейност	1804	
<i>Финансиране от М-тво на здравеопазването в т.ч.</i>	1044	13234
- централна доставка на медикаменти;	979	12548
- друго финансиране /дарения/;	65	686
Други приходи	695	166
- Платени услуги фирми	449	85
- платени услуги граждани	130	59
- наеми	34	19
- клинични изпитания	80	
- продажба на тържни документи	1	2
- други	1	1
ОБЩО	29276	24243

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

През годината по договор с РЗОК – София са лекувани пациенти по 3 клинични пътеки от предвидените в Националния рамков договор: Левкемии, Лимфоми, Хеморагични диатези и Анемии.

5. *Разходи по видове*

5.1. *Разходи за материали*

	<i>Година завършваща на 31.12.2012 г.</i>	<i>Година завършваща на 31.12.2011г</i>
- Медикаменти	19757	17304
<i>в т.ч. от финансираня</i>	16546	4593
- Медицински консумативи	782	411
<i>в т.ч. от финансираня</i>	5	-
- Материали, текуща поддръжка, инвентар и други в т.ч.	2614	1182
<i>Кръв и кр.съставки</i>	827	521
<i>Общи консумативи /канцеларски и други/</i>	251	213
<i>Храна персонал и болни</i>	182	50
<i>Вода</i>	3	4
<i>Топлоенергия</i>	25	28
<i>Ел.енергия</i>	77	64
<i>ГСМ</i>	18	11
<i>Други</i>	4	3
Общо	23153	18897

5.2. *Разходи за външни услуги*

	<i>Година завършваща на 31.12.2012 г.</i>	<i>Година завършваща на 31.12.2011 г.</i>
Медицински услуги	663	620
Пране	28	30

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

Поддръжка софтуер и хардуер	96	87
Абонаментна поддръжка на медицинска техника	76	5
Унищожаване на опасни отпадъци	43	36
Текущ ремонт - сгради	257	95
Телекомуникационни услуги	52	52
Юридически и одит.услуги	45	41
Застраховки	6	2
Други външни услуги	340	222
Общо	1606	1190

5.3. Разходи за персонала и осигуровки

	(хил.лв.)	
	Година, завършваща на 31.12.2012 г.	Година, завършваща на 31.12.2011г
Разходи за заплати на персонала в т.ч.	2917	2630
Разходи за заплати по трудови договори	2666	2360
Разходи за възнаграждения по договори за управление	87	75
Граждански договори	164	195
Разходи за социално осигуряване в т.ч.	504	444
Разходи за осигуровки по трудови и други договори	504	444
Общо	3421	3074

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

5.4. Други оперативни разходи

	(хил.лв.)	
	Година, завършваща на	Година, завършваща на
	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Разходи за брак	2	2
Данък сгради, такса смет	64	72
Социални разходи	51	25
Командировки	27	20
Представителни разходи	13	25
Данъци върху разходите по ЗКПО	6	6
Други разходи	65	130
Разходи за глоби и неустойки	2	
Други извънредни разходи	13	26
Общо	243	306

5.5. Балансовата стойност на продадените активи

Балансовата стойност на продадените активи през отчетния период възлиза на 3 хил.лв.

6. Финансови разходи/приходи

	(хил.лв.)	
	Година, завършваща на	Година, завършваща на
	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Финансови приходи		
Приходи от лихви		
Курсови разлики (приходи - разходи)		1
Общо		1
Финансови разходи		
Банкови такси	(9)	(31)
Лихви	(4)	

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

г.

Курсови разлики (приходи -
разходи)

Общо

(13)

(30)

Финансови приходи, нетно

(13)

(30)

7. Данъчно облагане

Разходите за данъци в отчета за доходите са формирани от отсрочените данъци върху печалбата съгласно МСС 12 – Данъци върху дохода.

Отсроченият данъчен актив/пасив, представен в баланса нетно, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху намаляеми и облагаеми временни разлики.

Ефектът от тях е както следва:

	2012 год.		I		2011 год.	
	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода	146	15	203	20		
Възникнали през периода						
Преоценъчен резерв на дълг. активи						
Задължение към персонала за неизп. отпуск	59	5	56	6		
Дългосрочни задължения към персонала						
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения						
ИМСО	10	1	3	-		
Счет.бал.стойност на отписани активи						
Данъчна загуба за пренасяне напред						
ОБЩО	69	6	59	6		
Признати през периода						
Преоценъчен резерв на дълг. активи						
Задължение към персонала за неизп. отпуск	33	3	59	6		
Дългосрочни задължения към персонала						
Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения						
ИМСО			57	5		
Данъчна загуба за пренасяне напред						
ОБЩО	33	3	116	11		
Салдо в края на периода						
Преоценъчен резерв на дълг. активи						
Задължение към персонала за неизп. отпуск	152	15	126	13		
Дългосрочни задължения към персонала						

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

Начислено, но неизплатено възнаграждение, различно от трудови възнаграждения				
ИМСО	30	3	20	2
Счет.бал.стойност на отписани активи				
Данъчна загуба за пренасяне напред				
ОБЩО	182	18	146	15
Открити данъчни пасиви (ОДП) -				
Открити данъчни активи (ОДА) +	182	18	146	15

8. Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация

	Стойност хил. лв.
Приходи от Отчет за всеобхватния доход	29276
Разходи по Отчет за всеобхватния доход	29270
Счетоводна печалба	6
Увеличения	
1.1. Счетоводни амортизации	834
1.2. Начислени компенсиреми отпуски	60
1.3. Балансова стойност на отписани активи	14
1.4. Други увеличения	6
Всичко увеличения:	914
Намаления	
1.1. Данъчни амортизации	824
1.2. Данъчна стойност на отписани активи	13
1.3. Използвани компенсиреми отпуски	34
1.4. Приспадане на данъчна загуба	49

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

Всичко намаления	920
Начислени отсрочени данъци	4
Данъчна печалба/загуба	0
Балансова печалба/загуба	10

9. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО)

	(хил.лв.)					
	Терени и сгради	Машини и оборудване и медицинска апаратура	Обзавеждане и други	Други ДМА	Разходи за придобиване на ДМА	Общо ИМСО
Отчетна стойност към 31.12.2011 год.	9451	3830	457			13738
Придобити	993	932	220			2145
Излезли		44				44
Салдо на 31.12.2012 г.	10444	4718	677			15839
Натрупана амортизация към 31.12.2011г	407	1460	82			1949
Начислена	129	600	59			788
Изписана		30				30
Салдо на 31.12.2012 г.	536	2030	141			2707
Балансова стойност към 31.12.2011 г.	<u>9044</u>	<u>2370</u>	<u>375</u>			<u>11789</u>
Балансова стойност към 31.12.2011 г.	<u>9908</u>	<u>2688</u>	<u>536</u>			<u>13132</u>

В позиция "Машини и оборудване" са включени машини, оборудване, компютърна техника и медицинска апаратура.

В позиция "Обзавеждане и други" са включени стопански инвентар и транспортни средства.

От позиция „Други ДМА“ бяха изключени средства в размер на 519654,80 лв. по

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

Разделителен протокол от 21.07.2008 год., за които не са налични материални и нематериални активи в СБАЛХЗ ЕАД.

Същите бяха заведени като Вземания по записани дялови вноски.

В позиция „Терени и сгради” са заведени ДМА без документ за собственост, на обща стойност 2189546 лв. за сметка на Други резерви на дружеството.

Отписани са активи по балансова стойност за 30 хил лв. поради бракуване.

Дружеството няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

10. Нематериални активи

	(хил.лв.)		
	<i>Права върху инт.собств.</i>	<i>Програмни продукти</i>	<i>Общо</i>
Отчетна стойност	4	189	193
Придобити	-	77	77
Излезли			
Салдо на 31.12.2012 г.	<u>4</u>	<u>266</u>	<u>270</u>
Натрупана амортизация	2	72	74
Начислена	1	45	46
Изписана			
Салдо на 31.12.2012 г.	<u>3</u>	<u>117</u>	<u>120</u>
Балансова стойност към 31.12.2012 г.	<u><u>1</u></u>	<u><u>149</u></u>	<u><u>150</u></u>

Нематериалните активи са формирани от:

- Софтуер;
- Права върху интелектуалната собственост

Дружеството е направило текущи ремонти и подобрения на сградния фонд на болницата, които към 31.12.2012 година, възлизат на обща стойност 257 хил. лв. с ДДС, на основание чл.2,ал.1,т.1 и т.2 от НВМОП, и чл.41 от ЗОП, разпределена по обекти както следва:

(хил.лв.)

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

<i>№ по ред</i>	<i>Обект</i>	<i>Стойност</i>
1	Ремонт стаи 4-ти етаж	54
2	Ремонт 5-ти етаж	53
3	Ремонт сутерен	70
4	Ремонт северно крило	80
	ОБЩО:	257

11. Материални запаси

<i>Видове материали</i>	<i>(хил.лв.)</i>	
	<i>Година, завършваща на 31.12.2012 г.</i>	<i>Година, завършваща на 31.12.2011 г.</i>
Медикаменти	3264	1806
Медицински консумативи	328	161
Дребен инвентар на склад	275	235
Други	9	5
Всичко:	3876	2207

Към 31 декември 2012 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

Съгласно Заповед № 171/25.10.2012 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси към 22.12.2012 г.

Резултатите са отразени в Отчета за всеобхватния доход.

12. Текущи вземания

<i>Видове вземания</i>	<i>(хил.лв.)</i>	
	<i>Година, завършваща на 31.12.2012 г.</i>	<i>Година, завършваща на 31.12.2011г</i>
Вземания от клиенти	1736	693
Вземания по аванси	148	234
Съд.и и присъдени вземания	10	10

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

Вземания др.дебитори в т.ч.	2387	1390
Други вземания	16	17
Вземания от финансиране на текущата дейност в т.ч.	2696	811
- от СЗОК	2151	
- от М-во на здравеопазв.	468	811
Всичко	6993	3155

По-значителни са вземанията от **Клиенти**, н т.ч.:

1. СЗОК – по клинични пътеки	–	1665 хил.лв.
2. МБАЛ „Св.Марина” ЕАД	–	5 хил.лв.
3. МБАЛ Св.Анна -София	–	4 хил.лв.
4. ВМА	–	5 хил.лв.
5. УМБАЛ „Г.Странски” ЕАД	-	6 хил.лв.

По големи вземанията от други дебитори са:

- МЗ кръвни фактори	- 685 хил.лв.
- МЗ трансплантации	- 741 хил.лв.
- МЗ противотуморна терапия	- 334 хил.лв.
- Доставки по проекти ФНИ	- 395 хил.лв.
- Аквахим АД	- 54 хил.лв.
- Интербизнес 91 ООД	- 86 хил.лв.

В перото Други вземания са включени: Разчети за корпоративен данък за 13 хил.лв. и Подотчетни лица за 3 хил.лв.

13. *Парични средства*

	(хил.лв.)	
	Година, завършваща на 31.12.2012 г.	Година, завършваща на 31.12.2011 г.
Парични средства в банки	282	1568
- в лева	282	1568
- във валута	-	-

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

14 Предплатени разходи за бъдещи периоди

Сумата от 5 хил.лв. представлява предплатени разходи отнасящи се за 2013 г. Формирани са основно от различни видове абонаменти.

15. Акционерен капитал

През годината акционерния капитал не е променян. В баланса е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно акционерен капитал в размер на 8774255 лв., е разпределен в 8774255 поименни акции с номинална стойност 1 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост.

16. Друг вид капитал

Образуван е при апортирането на ДМА, материали и други активи и пасиви при регистрацията на дружеството, които не са взети предвид при определянето на регистрирания акционерен капитал.

Размерът му е 134932 лв.към 01.01.2009 год.

През 2009г същият е променян със стойността на допълнително заведени активи, невключени в Разделителен протокол от 15.07.2008 г на стойност 123 657 лв., като към 31.12.2012 год. същият е в размер на 258589,12 лв.

17. Резерви

През 2008 год. Дружеството формира други резерви в размер на 2189546 лв. от заведени ДМА без документ за собственост, както следва:

№	Наименование на ДМА	в лева
		Отчетна стойност
1	Временна конструкция кафе-магазин 210 м2	64406,00
2	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
3	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
4	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
5	Гаражна клетка 18 м2	3380,00

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

6	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
7	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
8	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
9	Гаражна клетка 18 м2	3380,00
10	Двуетажна сграда сандич-панел Царево	54653,00
11	Стара сграда ул.Пловдивско поле 6	2043447,76
	Всичко:	2189546,76

През 2012 год. не е настъпила промяна във формираните общи резерви.

18. Текущи пасиви

(хил.лв.)

	<i>Година, завършваща на 31.12.2012 г.</i>	<i>Година, завършваща на 31.12.2011 г.</i>
Задължения към доставчици	13379	7472
Задължения към финансови предприятия	59	76
Задължения към персонала	126	104
Задължение към социалното и здравно осигуряване	25	21
Други кредитори	193	89
Общо	13782	7762

През годината са начислени компенсирани отпуски на персонала и осигурителни вноски за ДОО и здравно осигуряване на обща стойност 59 хил.лв., а се изплатени за 34 хил.лв.

18.1. Задължения към доставчици

По- значителните задължения към доставчици, към 31.12.2012 г. са :

(хил.лв.)

<i>Контрагент</i>	<i>Стойност</i>	<i>в т.ч. просрочени</i>
СОФАРМА ТРЕЙДИНГ АД	9589	-

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

г.

ХИМИМПОРТ ФАРМА АД		1183		-
МЕДЕКС ООД		1316		-
МАРИМПЕКС 7 ЕООД		241		-
АНТИСЕЛ БРАТЯ СЕЛИДИС ООД		62		-
ЕЙ ЕНД ДИ ФАРМА ЕАД		221		-
БУЛМАР МЛ ООД		8		-
ЕЛТА 90 М ООД		34		-
ЕЛИТ МЕДИКАЛ ООД		9		-
СБАЛО ЕАД		81		-
ЛИБРА АД		146		-

Към 31.12.2012 г. СБАЛХЗ ЕАД няма просрочени краткосрочни и дългосрочни задължения към доставчици или други контрагенти.

18.2.Задължения към персонала и социалното осигуряване

Към 31.12.2012 г. задълженията към персонала са в размер на 126 хил.лв. Задълженията към социалното и здравно осигуряване са в размер на 25 хил.лв. Същите представляват начислени компенсируеми отпуски за предходни години, в резултат на запазването на трудовите правоотношения на работниците и служителите при промяна на работодателя, съгласно чл.123, ал.3 от КТ.

18.3. Данъчни задължения

Към 31.12.2012 г. дружеството има данъчни задължения – ДДС за внасяне в размер на 6 хил.лв..

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ
Годишни финансови отчети към 31.12.2012

18.4. Други задължения

Другите задължения са формирани от разчети с други кредитори местни лица .Същите са в размер на 193 хил. лв.

18.5 Задължения по § 52 от Закона за Държавния бюджет за 2012 г.

През отчетната 2012 год. няма предоставена . субсидия за капиталови разходи от страна на Министерство на здравеопазването.

18.6. Финансиране за текущата дейност

Към 31 декември 2012 г. сумата е в размер на 1 хил.лв. и представлява отчетна стойност на налични материални запаси, които не са вложени в употреба, както следва:

- Централна доставка от Министерство на здравеопазването:
 - медикаменти - 1 хил.лв
- Проекти на МОН.
 - Финансиране по проекти на МОН - 96 хил.лв.

19. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството през 2012 г. съгласно МСС 24 са както следва:

- Министерство на здравеопазването – принципал на капитала;

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Свързаното лице	Транзакции през 2012 година	Вземания към 31.12.2012 г.	Задължения към 31.12.2012 г.
Министерство на здравеопазването	Централна доставка на медикаменти и консумативи за дейност 1282 хил. лв.	1	

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

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012

20. Активи извън баланса

Дружеството води задбалансово активи както следва:

Чужди дълготрайни активи

Други активи в употреба-постелен инвентар и бельо;

Други активи в употреба-инвентар;

Други активи в употреба- други машини и оборудване

21. Събития след датата на баланса

Положени са усилия всички приходи и разходи, отнасящи се за текущата година, които са документирани през 2012 г., да бъдат отразени във финансовия отчет. Не се наблюдават събития, които да налагат корекции в годишните финансови отчети, или са съществени за да бъдат оповестени.

Дата 29.03.2013г.

Проф. д-р Ставри Тошков
Изпълнителен директор

Л.Димитрова
Главен счетоводител

“СБАЛХЗ” ЕАД гр.СОФИЯ

Годишни финансови отчети към 31.12.2012