„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, СОФИЯ
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
Към на 31 декември 2011 г.

1. Корпоративна информация

Консолидирания финансов отчет включва финсовите отчети на „НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД и неговото дъщерно дружество МЦ”АКВА 2003”ЕООД, за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

ДРУЖЕСТВО – МАЙКА
„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД, ЕИК 121461642 е акционерно дружество, учредено с решение №1/03.11.2000 г. на Софийски градски съд, по фирмено дело № 13035/2000 г. със седалище гр. София, област Софийска, община Овча купел, бул. Овча купел 2В.

Органи на управление

Съвет на директорите
Д-р ТАТЯНА ГАНЧЕВА АНГЕЛОВА
ХРИСТИНА ЦЕЦОВА ГЕТОВА
Проф.ОГНЯН ИВАНОВ КОЛЕВ

Едноличен собственик на капитала
МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО

ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО
Медицински център”АКВА 2003”ЕООД
Съгласно решение №4 от 15.11.2004г. по ф.д. 4784/2003г. на Софийски градски съд,партиден №76005 рег.0,том 893,стр 57 е регистриран Медицински център”АКВА 2003”ЕООД, ЕИК 131078400 , с капитал 5000 лева и предмет на дейност: извършване на специализирана извънболнична помощ.

Представители
Медицински управител д-р Рени Гатева Методиева

Проверяващ одитор за групата

Любомир Кирилов Василев, рег. одитор No 427



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

за оповестяване на счетоводните правила и методи за оценка и амортизация на активите и пасивите към 31.12.2011 година

2. База за консолидация

В годишния консолидиран отчет финансовите отчети на дружеството – майка НСБФТР ЕАД и дъщерното дружество МЦ”АКВА 2003”ЕООД са консолидирани на база метода пълна консолидация. Методът се прилага от момента,от който се счита, че контролът е прехвърлен в предприятието – майка.За целите на консолидацията се приема,че дружеството се контролира тогава, когато предприятието – майка директно и/или индиректно притежава повече от 50% от акциите с право на глас или има право да назначи повече от 50% от членовете на Съвета на директорите, както и има право да направлява финансовата и стопанската му дейност.

В самостоятелните финансови отчети на Дружеството-майка, инвестициите в Дъщерното дружество са включени по себестойност.

Към 31.12.2011г. НСБФТР ЕАД контролира МЦ”АКВА 2003” ЕООД,– 100% - дъщерно дружество.

Финансовите отчети на дъщерното дружество се изготвят за същия отчетен период, както този на дружеството – майка, и при прилагането на еднакви счетоводни политики.

Всички вътрешногрупови салда, приходи и разходи както и нереализирани печалби и загуби, които са резултат от вътрешногрупови сделки се елиминират изцяло.

Консолидирания финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

Консолидирания годишен финансов отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева/ `000/ (хил. лв.), освен ако е упоменато друго. Консолидирания финансов отчет включва периода 01.01-31.12.2011 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

период отново да се определя възстановимата стойност, освен ако са настъпили събития, които да елиминират превишението.
По мнение на ръководството на Групата необходимостта от определяне на възстановима стойност в края на периода не се налага , т.като позовавайки се на вътрешни източници и пазарни анализи на информация, са налице незначителни изменения в условията за използване на активите .

Приблизителни оценки и предположения

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

1.Провизия за компенсируеми отпуски

Групата признава провизия за задължението си да изплати компенсация за неползван отпуск за минали отчетни периоди и изминалия текущ период. Определянето на провизията за компенсируеми отпуски изисква ръководството да направи преценка относно разходите за компенсации

2. Доходи на персонала при пенсиониране

Дружеството изготвя приблизителна оценка на очакваните плащания през следващите 5 години , на основание действащите към момента на отчета нормативни изисквания.

3. 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, които се базират на преценки от страна на ръководството на Групата.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4. Обезценка на вземания

Групата проследява към всяка дата на баланса активите за наличие на обезценка.

Поради ползване на едностранна форма за представяне на елементите на ГФО за 2010 г. информацията е трансформирана , съгласно изискванията за сравнимост при нормативно определената двустранна форма.

2.4 Обобщение на съществените счетоводни политики

Превръщане в чуждестранна валута

Консолидираният финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Групата. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за доходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Дефиниция и оценка на елементите на консолидирания счетоводния баланс

Дълготрайни материални активи

НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ
СОФИЯ
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дълготрайните материални активи (ДМА) са първоначално оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с придобиването им и привеждането им в работно състояние.
Групата е възприела праг на същественост за признаването на дълготраен материален актив на стойност не по-ниска от 700 лева.
Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване включва и разходи за подобрение и модернизация на сградите, подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив.
На дълготрайните активи е направена еднократна преоценка към 31.12.2004г.
С извършваните разходи за подобрение на сграда или машина, те се включват в балансовата стойност на съответния актив, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайните активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от използване им.
В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят проспективно.
Печалбите или загубите, възникващи при отписването на материален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи (ДНА) са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и всички преки разходи, намалена с размера на начислената амортизация.
Възприетия стойностен праг на същественост за признаването на нематериален актив на стойност не по-ниска 700 лева.

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ СОФИЯ
ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. В края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модéл на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Групата оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, се преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на

НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ
СОФИЯ
ОРИГИНАЛА

възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената, вследствие на възстановяване на загубата от обезценка, балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в консолидирания отчет за приходите и разходите.

Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява вземанията по стойността на тяхното възникване.
Печалбите и загубите от вземания се признават в отчета за приходите и разходите, когато вземанията бъдат отписани или обезценени.

Материални запаси

Материалните запаси при тяхното придобиване се отчитат по цена на придобиване
При последваща оценка материалните запаси се оценяват по по-ниската от цена на придобиване и нетната реализируема стойност.
При използването, материалните запаси се отчитат по метода „Първа входяща – първа изходяща”.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити.
За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чужда валута –по фиксинга на Българска народна банка.

Основен капитал

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
СОФИЯ

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени акции. Постъпленията от издадени акции над тяхната номинална стойност се отчитат като премийни резерви.

Отчитане на приходите и разходите

Провизии

Провизии се признават, когато Групата има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за доходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Групата като работодател, е задължено да изплати две или шест брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време и съгласно действащия и през 2011 г. Колективен трудов договор и Кодекс на труда. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две брутни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своите приблизителни задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране за следващите 5 год.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Групата и сумата на прихода може да бъде надеждно

оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етáпът на завършеност на сделката се определя на база на отработените до момента човекочасове като процент от общите човекочасове, които ще бъдат отработени за всеки договор. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите.

Данъци

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата се определя на база изискванията на действащото данъчно законодателство. Тъй като Групата приключва на загуба за 2011 г. не е начислен текущ данък печалби.
Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от/ или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила към датата на баланса.
Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за приходите и разходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.
Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики.
Групата извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.
Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Данък върху добовената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:
ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.
Нетната сума на ДДС, възстановима от/ или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ" ЕАД * СОФИЯ

3. Консолидиран отчет за приходите и разходите – оповестяване

3.1. Приходи

ПРИХОДИ	2011 `000	2010 `000
Нетни приходи		
- услуги;	1436	1063
в т.ч. - потребителска такса	*45*	*33*
- по договор със СЗОК	*1100*	*851*
- платени услуги от фирми и граждани	*291*	*179*
		14
- приходи от финансиране	177	998
в т.ч. - от МЗ по методика		*666*
- признато финансиране за ДМА	*177*	*332*
- други приходи	17	14
в т.ч. - обезщетение съборена сграда	*0*	*0*
Всичко приходи	**1 630**	**2 089**
Финансови приходи		
- приходи от лихви;	*7*	*11*
Всичко финансови приходи	**7**	**11**
ВСИЧКО ПРИХОДИ	**1 637**	**2100**

3.2.Разходи

РАДХОДИ	2011 `000	2010 `000
1. Разходи за материали и консумативи		
- медикаменти		*1*
- медицински консумативи	*8*	*8*
- вода, горива, ел. енергия	*139*	*145*
- инвентар	*2*	*24*
- материали за текущ ремонт на сгради и апаратура		*6*
- други материали	*24*	*19*
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	**173**	**203**
2. Разходи за външни услуги		
- храна за пациенти	*90*	*100*
- договори за медицински услуги	*8*	*22*
- текущ ремонт сгради и апаратура	*58*	*35*
- охрана	*39*	*41*
- комуникационни услуги	*12*	*11*
- поддръжка на оборудване и софтуер	*21*	*19*
- хонорари и граждански договори	*91*	*85*
- други външни услуги	*66*	*44*
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	**385**	**357**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3. Разходи свързани с персонала		
- възнаграждения трудови правоотношения	*716*	*730*
- възнаграждения договори за управление	*54*	*52*
- обезщетения	*0*	*0*
- осигуровки трудови правоотношения	*139*	*128*
- осигуровки договори за управление	*11*	*12*
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	**920**	**922**
4. Разходи за амортизации		
- амортизации на дълготрайни материални активи	*221*	*372*
- амортизации на дълготрайни нематериални активи	*4*	*4*
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ	**225**	**376**
5. Начислени провизии		
- компенсируеми отпуски	*9*	*5*
- възнаграждения при пенсиониране	*19*	*50*
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПРОВИЗИИ	**28**	**55**
6. Други разходи		
- командировки	*1*	*1*
- представителни, данък представителни	*4*	*3*
- данъци и такси сграда, автомобили	*36*	*23*
- частичен данъчен кредит	*42*	*48*
- балансова стойност на продадени активи	*4*	*0*
- други	*31*	*4*
ВСИЧКО ДРУГИ РАЗХОДИ	**118**	**79**
7. Финансови разходи		
- *такси*	*1*	*1*
ВСИЧКО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	**1**	**1**
8. Разходи за данъци от печалбата		
- *активи по отсрочени данъци*		*13 (2)*
ВСИЧКО ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА		**11**
ВСИЧКО РАЗХОДИ	**1822**	**2004**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ЕАД
СОФИЯ

3.3. Разходи за данъци от печалбата

Приложимата ставка на данъка върху печалбата за 2011 г. е 10% (2010 г.: 10%).

Показатели	Сума - лева
Общо приходи	**1 648 149.22**
Общо разходи	**1 833 946.95**
Счетоводна печалба	**185 797.73**
Увеличения	
- счетоводни амортизации	252 221.21
- разходи за компенсируеми отпуски и свързани с тях осигуровки	4 245.25
- глоби	360.85
- провизии за пенсиониране	19 740.40
Всичко увеличения:	**257 797.06**
Намаления	
- данъчни амортизации	219 408.72
- използани компенсируеми отпуски и свързани с тях осигуровки	4 738.38
-признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии	12 331.66
Всичко намаления:	**236 478.76**
Данъчна загуба	**164 505.79**
Данъчна ставка	**10 %**
Полагащ се текущ корпоративен данък	0
Корекция на корпоративен данък за 2009 г. и 2010 г.	233.34
Данъци внесени авансово	**14 625.40**
Данък за възстановяване	**14 392.06**

Финансовия резултат е счетоводна и данъчна загуба за Групата в размер на 185 хил.лв. и поради това не са отчислени разходи за данъци.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ЕАД СОФИЯ

4. Счетоводен баланс - пояснения

4.1. Имоти, машини и съоръжения

ПОАЗАТЕЛИ	Земи (терени)	Сгради, инсталации и външни съоръжения	Машини, оборудване и стопански инвентар	Транспортн и средства	Общо
Отчетна стойност:					
На 31 декември 2010 г.	**2427**	**3468**	**1343**	**8**	7 246
Придобити	0	0	67	0	67
Отписани	0	0	13	4	17
На 31 декември 2011 г.	**2427**	**3468**	**1397**	**4**	7 296
Амортизация:					
На 31 декември 2010 г.	**0**	**407**	**968**	**8**	**1383**
Начислена амортизация за годината	0	124	96	0	220
Отписана	0	0	13	4	17
На 31 декември 2011 г.	**0**	**531**	**1051**	**4**	**1 586**
Балансова стойност:					
На 31 декември 2010 г.	**2427**	**3061**	**373**	**0**	**5 861**
На 31 декември 2011 г.	**2427**	**2937**	**346**	**0**	**5 710**

Срокове на полезен живот

Сроковете на полезен живот на дълготрайните материални активи са определени както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	2011	2010
Сгради	25г.	25г.
Компютри, периферни	2г.	2г.
Машини, съоръжения и	3г.	3г.
Транспортни средства	4г.	4г.
Стопански инвентар	6г.	6г.

В консолидирания счетоводен баланс са посочени дълготрайни активи, които не се използват, както следва:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ЕАД * СОФИЯ

- кв. Горна баня – двуетажна и триетажна сгради и балнеолечебница, склад, сграда конюшня и 2 броя навеси с балансова стойност 186 хил.лв. и преоценъчен резерв за същите 161 хил.лв.;
- кв. Овча купел – балнеолечебница, оранжерии, парници бетонни с балансова стойност 100 хил.лв. и преоценъчен резерв за същите 88 хил.лв.
- с. Куртово – сграда и бунгала с балансова стойност 17 хил.лв. и преоценъчен резерв 6 хил.лв.

На същите не се начислява амортизация.

В процес на уточняване е собствеността върху терен на бул. Овча купел 25 в размер на 34 204 кв. м. с балансова стойност 1027 хил.лв. и преоценъчен резерв 1027 хил.лв.

4.2. Нематериални активи

	Лиценз	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност:			
На 31 декември 2010 г.	**22**	**20**	**42**
Придобити		*1*	*1*
Отписани	*0*	*2*	*2*
На 31 декември 2011 г.	**22**	**19**	**41**
Амортизация:			
На 31 декември 2010 г.	**6**	**17**	**23**
Начислена амортизация за годината		*6*	*6*
Отписана		*2*	*2*
На 31 декември 2011 г.	**6**	**21**	**27**
Балансова стойност:			
На 31 декември 2010 г.	**16**	**2**	**14**
На 31 декември 2011 г.	**16**	**2**	**14**

Полезен срок на живот

Сроковете на полезен живот на нематериалните активи са определени както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	**2011**	**2010**
Лицензи	договор	догово
Софтуер	2г.	

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА ФИЗИКАЛНА ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ ЕАД
СОФИЯ

4.3. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Дизелово гориво за отопление	*6*	*6*
Други материали	*2*	*1*
Предоставени аванси за материали	*0*	*0*
Всичко материални запаси	**8**	7

4.4. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Търговски вземания		
в т.ч.:		
- СЗОК	*101*	*154*
- МЗ	*0*	*43*
- други търговски вземания	*5*	*5*
Присъдени вземания	5	5
Вземания по липси и начети	3	3
Депозити		4
Данъци за възстановяване	17	5
Други		18
Всичко вземания:	**131**	**237**

4.5. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Парични средства в банкови сметки	384	470
Парични средства в брой	3	1
Всичко парични средства:	**387**	**471**

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.6. Основен капитал и резерви

Основен капитал

ПОКАЗАТЕЛИ	2011	2010
481 броя акции с номинална стойност 1 000 лв. всяка	**481000**	**481000**

Резерви

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Резерв от последващи оценки	2 865	2 865
Съгласно учредителен акт	35	35
Други резерви	14	5
Всичко резерви	**2 914**	**2 905**

Финансови резултати от минали години

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Непокрита загуба от минали години	(21)	(197)
Неразпределена печалба от минали години	92	180
	71	(73)

Съгласно & 73 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за държавния бюджет на Република България за 2012 г./ обн. ДВ, бр.99 от 16.12.2011 г./, касаещ отчисленията за фонд „Резервен” е заделен законов резерв в размер на 9 433.53 лв.
На основание ПМС 367 от 29.12.2011 г. за изпълнението на държавния бюджет на Република България за 2012 г./ обн. ДВ, бр.106 от 31.12.2011 г., в ГФО е отразено покриване на загуби от минали години с неразпределена печалба от минали години. Вследствие на тези операции, непокритата част от неразпределената печалба е 71 хил. лв.

Корекции за минали години:

В Дружеството-майка отчетената печалба в размер на 2 хил.лв. за 2009год. е увеличена 1 хил. лв., представляваща амортизация, отчетена като разход в повече.
Отчетената печалба за 2010 г. 94 хил.лв. е увеличена с 1 хил.лв., представляваща амортизация, отчетена като разход в повече.
Корекцията е отразена в отчета за приходите и разходите за 2011 г. и се представя като промяна в началното салдо на печалби или загуби за минали години. Данъчният ефект в случая е увеличение на дължимите данъци за минали години и намаление на авансово преведените данъци по ЗКПО за 2011 г. за прихващане или възстановяване.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4.7. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Краткосрочни задължения		
- доставчици	21	39
- други	8	4
Задължения към персонала	124	81
- социално осигуряване;	25	24
Задължение за данъци	**22**	18
ВСИЧКО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	**200**	183

4.8. Провизии

Провизии за неизползван отпуск

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за неизползван отпуск
На 31 декември 2010 г.	**10**
На 1 януари 2011 г.	**10**
Признати през годината	**5**
Неизползвани възстановени суми	7
На 31 декември 2011 г.	**12**

Доходи за персонала при пенсиониране

Разходите за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите и задълженията, признати в баланса към 31 декември 2011 г. са :

Провизии за персонала при пенсиониране

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Разходи за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите	**19**	**50**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

5. Отчет за паричните потоци

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Парични потоци от основна дейност	*(87)*	*186*
Други парични потоци	*3*	*10*

Възнаграждения на основния ръководен персонал

	2011 `000	2010 `000
Краткосрочни доходи	*54*	*52*
	54	**52**

6. Изплатени дивиденти

Групата не е изплатила дивиденти през 2011 г.

7. Ангажименти и условни задължения

Правни искове

Дружеството-майка е ищецпо:

1. Адм. Дело от 2011 г. по описа на АССГ за обжалване на административен акт, касаещ собнственост – заповед за промяна на кадастрална карта;
2. Гр. Дело от 2011 г. по описа на СГС срещу СО – район Овча купел, заради издаден акт за общинска собственост за собствен имот .

Срещу Групата няма заведени значителни правни искове.

8. Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Групата е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на лечебната дейност. Групата следи собствения си капитал чрез реализирания финансов резултат за отчетния период, както следва:

СОФИЯ
ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

	2011	2010
Нетна печалба/загуба	(185)	96

9. Оповестяване на несигурности

Дъщерното дружеството МЦ "АКВА 2003" ЕООД, гр. София не разполага с източници на информация (хронологични регистри на хартиен или на технически носител) за счетоводната база преди 2010 год., поради което достоверността на следните разчети не е потвърдена:

- вземане от СЗОК - 4 047,99 лв.;
- вземане от лица по граждански договори - 791,22 лв.;
- задължение ДДФЛ - 2 037,21 лв.;
- задължение – осигуровки - 4 178,42 лв.;

10. Оповестяване на елиминирането

При консолидацията и сводиране на счетоводната информация се елиминират:

1.В консолидирания счетоводен баланс инвестицията на майката 5 хил.лв. се елиминира с капитала на дъщерното дружество.

2. В консолидирания отчет за приходите и разходите - приходите по отчета на дружеството майка в размер на 12 хил.лв,/10 хил.лв приходи от медицински услуги по договор и 2 хил.лв. приходи от наеми/ се елиминира с разходи за външни услуги в размер на 12 хил.лв по отчета на дъщерното дружество.

3. В консолидирания отчет за паричния поток се елиминират входящи и изходящи парични потоци между дъщерното дружество и дружеството - майка в размер на 12 хил.лв.

25.04.2012 г.

Съставител: **Изп.директор:**

/Татяна Парзулова/ **/д-р Татяна Ангелова/**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА