

ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

Дата на консолидирания финансов отчет: 31.12.2016г.

Текущ период: годината започваща на 01.01.2016г. и завършваща на 31.12.2016г.

Предходен период: годината започваща на 01.01.2015г. и завършваща на 31.12.2015г.

Дата на изготвяне на консолидирания финансов отчет : 20.03.2017 година

Орган одобрил отчета за публикуване: Съвет на директорите, чрез решение вписано в протокол № 5 от дата 25.04.2017 година.

Съдържание

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА ПРЕЗ 2016 ГОДИНА	3
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „СБР-НК” ЕАД	16
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	20
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	21
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	22
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	23

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА	24
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА	25
3. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА НЕТЕКУЩИ АКТИВИ НА ГРУПАТА	36
4. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА	37
5. ДЯЛОВЕ И УЧАСТИЯ НА ГРУПАТА	37
6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ НА ГРУПАТА	37
7. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ НА ГРУПАТА	38
8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА ГРУПАТА	38
9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ НА ГРУПАТА	38
10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА	39
11. КРАТКОСРОЧНИ И ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА	39
12. ДАНЪЧНИ И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА	40
13. ПРИХОДИ НА ГРУПАТА	40
14. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ НА ГРУПАТА	41
15. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ НА ГРУПАТА	41
16. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА	41
17. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ НА ГРУПАТА	41
18. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР НА ГРУПАТА	41
19. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ НА ГРУПАТА	42
20. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ НА ГРУПАТА	42
21. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ КОНТРАГЕНТИ НА ГРУПАТА	42
22. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ФИНАНСИРАНЕ НА ДЕЙНОСТТА НА ГРУПАТА	42
23. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДРУГИ НА ГРУПАТА	42
24. ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ НА ГРУПАТА	42
25. ПОЛУЧЕНИ ПОТОЦИ ОТ ЕМИТИРАНО И ОБРАТНО ПРИДОБИВАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА НА ГРУПАТА	43
26. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ НА ГРУПАТА	43
27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА НА ГРУПАТА	43
28. ИЗВЪРШЕНИ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ НА ГРУПАТА	43
29. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРЕДЯВЕНИ ИСКОВЕ, ВЪВ ВРЪЗКА СЪС СЪДЕБНИТЕ ДЕЛА КЪМ ГРУПАТА НА ГРУПАТА	44
30. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ НА ГРУПАТА	49
31. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД НА ГРУПАТА	49
32. ОДОБРЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	49

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2016 година

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

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД като търговско дружество, 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 финансов отчет за 2016 година.

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Ключови моменти:

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

- Предметът на дейност на Групата се осъществява в съответствие със съдебната регистрация, чл. 46 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/10.05.2013г. от Министерство на здравеопазването.

- В състава на "СБР-НК" ЕАД през 2016 г. са включени 13 филиала по смисъла на ТЗ, които не са юридически лица - Наречен, Павел баня, Поморие, Сандански, Кюстендил, Момин проход, Овча могила, Велинград, Хисар, Баня Карловско, Баните Смолянско, "Свети Мина" Вършец и Баня. Централен офис функционира като управление на Групата.

- В стационарите на Групата получават рехабилитационна помощ около 60% от всички пациенти, нуждаещи се от рехабилитация в страната. / По определена методика е изчислено, че броят на пациентите, нуждаещи се от физикална терапия, балнео-климато- и таласолечение е изчислен на около 120 000 годишно./

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" № 54, 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 Групата 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 "СБР-НК" ЕАД на пазара на медицински услуги;
- Постигане на традиционно по-добри резултати по отношение качеството на провежданата рехабилитация в сравнение със сродни заведения;

- Висока квалификация на рехабилитационните екипи – лекари, медицински специалисти и процедурчици;
- Прилагане на ефективни методики на лечение и добра организация по приема и обслужване на болните и провеждане на лечебната дейност;
- Предлагане на различни пакети медицински услуги и диференцирани цени за болничен престой – в съответствие със здравословното състояние и платежоспособността на пациентите;
- Установени преки трайни контакти с други заведения за болнична и извънболнична помощ;
- Традиционен договорен партньор на Националната здравна осигурителна каса (НЗОК) и Националният осигурителен институт (НОИ).

СЛАБИ СТРАНИ НА ГРУПАТА

- Уязвимост спрямо конкурентни въздействия в балнеокурортите, 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 за програми за психорехабилитация на оперирани жени с РМЖ, 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 "СБР-НК"ЕАД;
- Продажба на активи, ненужни за дейността на Групата 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 НА 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.
- 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: сърдечно-съдови, неспецифични и алергични на дихателната система, гастроентерологични, на

периферната и централната нервна система, на опорно-двигателния апарат, ендокринно-обменни, кожни, гинекологични, вкл.стерилитет, андрологични, бъбречно и урологични.

За постигане на рехабилитационните цели се използват следните методи: балнео-, климато- и таласолечение (включително лечебни пелоиди); апаратна физиотерапия; кинезитерапия; психотерапия; рефлексотерапия; индивидуална и групов социотерапия; логопедия. Разработени са и се прилагат програми за рехабилитация на социалнозначими заболявания и такива, водещи до инвалидизация – 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 31.12.2016 г. регистрираният основен капитал на Групата - майка е 23 256 532 лв. разпределен в 23 256 532 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка. Едноличен собственик на капитала е държавата и се управлява чрез Принципала – Министъра на здравеопазването.

Групата - майка има едностепенна система на управление и през 2016г. се е управлявало от Съвет на директорите , определен с договор РД – 16 - 363 от 23.09.2015 г. от МЗ , в състав както следва:

От 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г.:

Пенка Иванова Белева-Тасева – председател,
Д-р Бисер Петков Бончев – заместник председател,
Плумелина Димитрова Мичева – изпълнителен директор

Възнаграждения на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година , е в размер както следва:

От 01.01.2016 г. до 31.12.2016г.:

Пенка Иванова Белева -Тасева - 0,00 лв.
Д-р Бисер Петков Бончев - 19 146,60 лв.
Плумелина Димитрова Мичева - 38 293,20 лв.

Или, общата сума на възнагражденията за цялата 2016 г. възлиза на 57 439,80 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 предоставил на членовете на Съвета на директорите опции върху свой 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 2016 г. няма сключени договори по чл.240 б от Търговския закон.

Няма назначен персонал и съответно не е изплащано възнаграждение на Управителя на дъщерното дружество "Медицински център – 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 Групата;
- Директорите на филиали

Дейността по управление на Групата се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс"ЕАД /"СБР-НК"ЕАД/ подписан от Министъра на здравеопазването 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 Анелия Петкова Попова от 01.01.2016 – 31.12.2016 г. и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет. 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 РЗИ регистрация.

Средносписъчният състав на персонала в Групата е 1 237 души. Структурата по различни категории и образование на персонала е представена по-долу:

Видове персонал по категории и образование	Средносписъчен състав през 2016 г.	
	общо	в т.ч. жени
Наети лица по трудово правоотношение	1 237	937
В т.ч. без лицата в отпуск по майчинство	1 224	924
От тях:		
1. Ръководители	71	56
2. Специалисти	422	338
3. Техници и други приложни специалисти	61	48
4. Помощен административен персонал	95	82
5. Персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната	331	287
6. Квалифицирани работници в селското, горското рибното и ловното стопанство	0	0
7. Квалифицирани производствени работници	72	1
8. Машинни оператори и монтажници	43	16
9. Професии, неизискващи специална квалификация	129	96

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на Групата за 2016 година е както следва:

Извършени дейности	Мя		
	ка	2016	2015
1. Средногодишен брой легла	бр.	2 021	1 972
2. Преминали болни:	бр.	72 299	72 925
- по клинични пътеки	бр.	36 452	40 239
- по програма на НОИ	бр.	7 476	7 808
- по желание на пациенти	бр.	27 469	24 420
- ветерани от войните, военноинвалиди и военнопострадали и жени, оперирани от РМЖ	бр.	902	458
3. Проведени леглодни	бр.	535 948	531 895
в т.ч. по клинични пътеки		256 958	283 548
4. Диагностични дейности:	бр.	84 983	83 632
- на стационарни пациенти	бр.	75 759	74 520
- на външни пациенти	бр.	9 224	9 112
5. Рехабилитационни процедури	бр.	2 296 549	2 344 475
- на стационарни пациенти	бр.	2 162 709	2 210 597
- на външни пациенти	бр.	133 840	133 878
6. Средни стойности на:			
- един преминал болен	лв.	385,06	372,29
- един лекарствен ден	лв.	0,02	0,02
- един ден за медицински консумативи	лв.	0,09	0,09
- един храноден	лв.	5,18	5,18
- един леглоден	лв.	51,94	51,04
7. Средни стойности за:			
- използваемост на едно легло в дни	дни	265,19	269,72
- използваемост на едно легло в %	%	72,65	73,90
- оборот на едно легло	бр.	35,77	36,98
- среден престой на един болен	дни	7,41	7,29
8. Средна месечна брутна работна заплата - общо	лв.	798,47	788,99
в т.ч.			
- ВМП	лв.	1619,07	1651,15
- Медицински специалисти (мед.сестри, рехабилитатори и др.	лв.	883,37	875,39
- друг персонал	лв.	667,28	655,03
9. Относителен дял на лекарства и мед.консумативи към общия обем разходи	%	0,22	0,21
10. Средна наличност краткотрайни материални активи към приходи от дейността		10,18	8,79

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

	2016 BGN'000	2015 BGN'000
Нетни приходи от продажба на услуги	27 111	27 062
Предоставяне на медицински услуги	14 386	13 458
Приходи от ЗОК по договори за клинични пътеки и МЗ:	12 725	13 604
в това число: Усвоено финансиране от МЗ за дейност	524	144

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	2016		2015		Разлика	
	BGN' 000	%	BGN' 000	%	BGN' 000	%
Активи	34 107	100.00	32 077	100.00	2 030	0.00
А. Нетекущи активи	27 808	81.53	25 133	78.35	2 675	3.18
Имоти, машини, съоразения и оборудване	22 094	64.78	19 372	60.39	2 722	4.39
Нематериални активи	10	0.03	61	0.19	(51)	(0.16)
Дялове и участия	163	0.48	163	0.51	0	(0.03)
Разходи за придобиване на дълготр. активи	5 390	15.80	5 390	16.80	0	(1.00)
Отсрочени данъчни активи	151	0.54	147	0.58	4	(0.04)
Б. Текущи активи	6 299	18.47	6 944	21.65	(645)	(3.18)
Материални запаси	859	2.52	726	2.26	133	0.26
Краткосрочни вземания	4 895	14.35	4 102	12.79	793	1.56
Парични средства	545	1.60	2 116	6.60	(1 571)	(5.00)

Анализ на финансовото равновесие и капиталова структура на групата

Показатели	2016	2015	Разлика	
	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	%
1.Нетекущи активи (дълготрайни активи)	27 657	24 986	2 671	10.69
2.Текущи активи (краткотрайни)	6 299	6 944	(645)	(9.29)
3.Сума на актива	33 956	31 930	2 026	6.35
4.Отсрочени данъци	151	147	4	2.72
5.Парични средства (лева и валута)	543	2 114	(1571)	(74.31)
6.Размер на целия капитал	29 807	29 650	157	0.53
7.Собствен капитал	27 689	27 677	12	0.04
8.Пасиви (привлечен капитал)	2 118	1 973	145	7.35
9.Дългосрочни задължения над 1 година	0	0	0.00	0.00
10. Капиталов механизъм (8/6)	0.07	0.07	0.0045	6.78
11. Покритие на ДА със постоянен капитал (7+9/1)	1.00	1.11	(0.1065)	(9.62)
12 Коефициент на покриване пасивите със собствен капитал(7/8)	13.07	14.03	(0.9547)	(6.81)
13. Коефициент на финансова маневреност (2/7)	0.23	0.25	(0.0234)	(9.33)
14.Дял на ДА в общата сума на активите (1/3)	0.81	0.78	0.0320	4.08
15.Дял на НА в общата сума на активите (2/3)	0.19	0.22	(0.0320)	(14.70)
16.Съотношение на собствения капитал / сумата на баланса (7/3)	0.82	0.87	(0.0514)	(5.93)
17. Коефициент на динамичност на краткотрайните активи (5/2)	0.09	0.30	(0.2182)	(71.68)

Анализ на ликвидността и платежоспособността на групата

Показатели	Период		Разлика	
	2016	2015	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Стоково-материални запаси	859	726	133	18,32
2. Текущи търговски и други вземания	4 895	4 102	793	19,33
3. Парични средства	545	2 116	(1571)	(74,24)
4. Налични текущи активи	6 299	6 942	(643)	(9,26)
5. Текущи задължения	910	730	180	24,66
* дългосрочни задължения	0	0	0	0
* краткосрочни задължения	910	730	180	24,66
6. Общ размер на активите	34 107	32 077	2 030	6,33
7. Динамичност на краткотрайни активи (3/4)	0,09	0,30	(0,2183)	(71,61)
8. Парични средства в % (3/6)	1,60	6,60	(4,9987)	(75,78)
9. Обща ликвидност (1+2+3)/5краткосрочни	6,92	9,51	(2,5904)	(27,23)
10. Бърза ликвидност (2+3)/5краткосрочни	5,98	8,52	(2,5398)	(29,82)
11. Незабавна ликвидност (3/5краткосрочни)	0,60	2,90	(2,2997)	(79,34)
12. Абсолютна ликвидност (3/5текущи)	0,60	2,90	(2,2997)	(79,34)

Анализ на дълга на групата

Показатели	Период		Разлика	
	2016	2015	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Текущи пасиви	910	730	180	24,66
2. Нетекущи пасиви	1 208	1 243	(35)	(2,82)
3. Общ размер на дълга (1+2)	2 118	1 973	145	7,35
4. Общ размер на активите	34 107	32 077	2 030	6,33
5. Собствен капитал	27 686	27 674	12	0,04
6. Чужд капитал (4-5)	6 421	4 403	2 018	45,83
7. Приходи	27 924	27 820	104	0,37
8. Отсрочени данъци	151	147	4	2,72
11. Дългосрочни задължения	0	0	0	0
12. Финансов резултат	39	459	(-420)	(91,50)
13. ДМА	22 094	19 372	2 722	14,05
14. Разходи за дейността	27 885	27 361	524	1,92
15. Коефициент на краткосрочна задлъжнялост (3/5)	0,08	0,07	0,0052	7,30
16. Дял на собствените ресурси (1ца-15)	0,92	0,93	(0,0052)	(0,56)
17. Коефициент на дълга към собствения капитал (3/5)	0,08	0,07	0,0052	7,30
18. Коефициент на дълга към активите(3/4)	0,06	0,06	0,0006	0,96
19. Покритие на пасиви със собствен капитал (5/1)	30,42	37,91	(7,4854)	(19,75)
20. Продължителност на текущите пасиви в дни (1/14*365)	11,91	9,74	2,1731	22,32
21. Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (5/4)	0,81	0,86	(0,0510)	(5,91)
22. Покритие с имущество(13/11)	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Капитализация на активите (12/4)	0,00	0,01	(0,0132)	(92,01)
24. Финансова рентабилност на собствен капитал(12/5)	0,00	0,02	(0,0152)	(91,51)
25. Съотношение между чужд и собствен капитал (6/5)	0,23	0,16	0,0728	45,77
26. Ефективност на приходите (14/7)	1,00	0,98	0,0151	1,54
27. Ефективност на разходите (7/14)	1,00	1,02	(0,0154)	(1,51)

Анализ на ефективността на капитала на групата

Показатели	Период		Разлика	
	2016	2015	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Финансов резултат	19	409	(390)	(95,35)
2. Собствен капитал	27 686	27 674	12	0,04
3. Обща сума на активите	34 107	32 077	2 030	6.33
4. Рентабилност на собствения капитал (1/2)	0,00	0,01	(0,0141)	(95,36)
5. Рентабилност на капитала (Възвръщаемост на общия капиталов ресурс) (1/3)	0,00	0,01	(0,0122)	(95,63)

Анализ на обръщаемостта на активите на групата

Показатели	Период		Разлика	
	2016	2015	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1. Нетен размер на приходите от продажби	27 919	27 799	120	0.43
2. Обща сума на активите	34 107	32 077	2 030	6.33
3. Нетекущи активи	27808	25 133	2 675	10.64
4. Текущи търговски и други вземания	4 895	4 102	793	19.33
5. Стоково материални запаси	859	726	133	18.32
6. Печалба преди данъчно облагане	39	458	(419)	(91.48)
7. Обръщаемост на общите активи (1/2)	0.82	0.87	(0.0481)	(5.55)
8. Обръщаемост на нетекущите активи (1/3)	1.00	1.11	(0.1021)	(9.93)
9. Обръщаемост на вземанията (1/4)	5.70	6.78	(1.0734)	(15.84)
10. Обръщаемост на стоково-материалните запаси (1/5)	32.50	38.29	(5.7889)	(15.12)
11. Среден срок на събиране на вземанията в дни (4/1*365дни)	63.99	53.86	10.1358	18.82
12. Маржин на печалбата (6/1)	0.00	0.02	(0.0151)	(91.52)
13. Възвръщаемост на активите (6/2)	0.00	0.01	(0.0131)	(91.99)

РИСКОВИ ФАКТОРИ НА 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 промяна на изискванията и документите за прием по клинични пътеки и намалените лимити от НЗОК.

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, Групата 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 елиминирание на Групата 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 не е било преобразувано или консолидирано и не е осъществявано прехвърляне или залог на предприятието. Групата не е придобивало и не се е разпореждало с активи на значителна стойност извън обичайния ход на дейността му. Срещу "СБР-НК" ЕАД не са завеждани искови молби за откриване на производство по несъстоятелност. Групата не е било обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяло търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ГРУПАТА НА ГРУПАТА

През 2017 година "СБР-НК" ЕАД ще продължи развитието си съгласно разработена "Програма за развитие на "Специализирани болници за рехабилитация-Национален комплекс" ЕАД за 2017 г."

Програмата за развитие на "СБР-НК" ЕАД 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 2017 г. и стратегия за развитие:

1. Стратегия за развитие 2017 г.

Ръководството на 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. В основата на стратегията е постигане на оптимална заетост на легловата база - над 70% с оглед обезпечаване на баланс между потребностите от рехабилитационна помощ и ресурсното им осигуряване.

2. Основни цели

През 2017г. 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 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 Групата.

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

4. План 2017г. - количествени показатели

Не предвиждаме ръст на дейността, в сравнение с 2016г., предвид намалените лимити на средствата по договорите с РЗОК за изпълнение на болнична помощ по клинични пътеки .

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Инвестиционна програма на „СБР-НК“ ЕАД ,предприятието майка за реконструкции и ремонтни дейности през 2017 г. е насочена към развитие на конкурентноспособността на Групата, като се увеличава обхвата на услугите, които се предлагат и същевременно се подобрява ефективността в лечението на пациентите.

Наименование на инвестицията	Стойност без ДДС /лв/
Филиал Поморие	
Цялостен ремонт на терасите	50 000
Ремонт на инсталации по част ОВ в котелна централа, помпена зала и процедурни звена в секция „Калолечение“ - подмяна на тръби, арматура и оборудване	30 000
Изграждане на едноетажна постройка открит лечебен басейн	963 017
Филиал Сандански	
Изграждане на комплекс басейни за лечебна подводна гимнастика – два открити и закрит детски	733 717
Филиал Баните Смолян	
Извършване на СМР дейности по проект със заглавие "Физиотерапия в "СБР-НК" ЕАД, филиал Баните"	436 636
Филиал Наречен	
Основен ремонт на болнични стаи със санитарни възли с две легла – 12 броя.	49 900
Филиал Кюстендил	
Ремонт на стаи за пациенти в Стационарен блок /Миньорски дом/ и изграждане на солна стая.	99 000
Ремонт на Кинезотерапия I-ви етаж, II-ри етаж, общи части, стълбищни клетки и покрив ниско тяло в База 1.	216 000
Филиал Момин проход	
Частична реконструкция на площадкова канализация	30 500
Ремонт на балнеолечебница в СБВ, бл.2 – отделение мъже. Проектиране и изграждане на вентилационна инсталация в СБВ, бл.2	163 000
Ремонт на кухненски блок и зала за хранене СБВ, Бл.1 - партер	112 000
Ремонт на 10 броя етажни тоалетни и 5 броя бани в Блок № 3, СБВ	81 000
Филиал „Св. Мина“, Вършец	
Изграждане на открит лечебен басейн за подводна гимнастика и основен ремонт на корпус Стационар	799 049
Филиал Баня, общ. Карлово	
Изграждане на комплекс басейн за ПЛФК и процедурни секции за топлотерапия	833 280

През 2016 г. е извършено следното:

1. Филиал Баня

-Беше изграден резервоар и хидрофорна система за нуждите на филиала. През 2014 г. бе изграден минерален водопровод от сондаж С-3хг на термоминерално находище гр. Баня до филиал Баня. Още тогава се предвиди необходимостта от изграждането на стоманобетонен резервоар с хидрофорна система за повишаване на налягането, тъй като становището на специалистите изразено

към този момент бе, че без тези съоръжения няма да се достигне необходимото налягане във водопроводната система за нормалното функциониране на филиала. Стойността на СМР възлезе на 47 250.00 лв. без ДДС.

-Изградена бе инсталация за подгряване на минералната вода, която ще се ползва във водолечебните звена на филиала. Температурата на минералната вода от термоминерално находище гр. Банкя е 36.5 градуса при извора. При преноса ѝ по минералния тръбопровод се спада до около 30 градуса. Това налага преди да се подаде във водолечебните звена, минералната вода да се загрее до температура, необходима за извършването на лечебните процедури. Стойността за доставката и монтажа на необходимата инсталация възлезе на 24 450.00 лв. без ДДС.

-Бяха извършени следните натурални видове строителни и монтажни работи за обект: „Извършване на строително-монтажни работи в стационарната база на „СБР – НК“ ЕАД - филиал Банкя“. Стойността на извършените ремонти възлезе на 47 632.46 лв. без ДДС. Строително-ремонтните дейности обхваща поставяне на хидроизолация на покрива, ремонт на коридор в сутерен в БЛОК В и БЛОК В1, обръщане след подмяна на дограма в 6 броя апартаменти в БЛОК В2, боядисване на ЛФК и ЛФК деца. Беше извършена преработка на вътрешната канализация. Бяха изработени и монтирани 2 бр. екранни кабинки. Извършена беше доставка и монтаж на кухненско обзавеждане.

2. Филиал Поморие

-Извърши се ремонт на 4 броя болнични стаи, 6 броя фойета, 6 броя мокри помещения и 6 броя санитарни възли, намиращи се в самостоятелното 7-етажно крило към Блок Б на стационара на филиала. Помещенията не бяха ремонтирани от 1983 г. и поради тази обективна причина техническото им състояние към момента беше толкова лошо, че определяше използваемостта на болничните стаи единствено и само летните месеци и най-вече като оборотни за по един-два дни. Извършването на основния ремонт позволи целогодишното им използване, което от своя страна естествено доведе до увеличаване на капацитета на легловата база във филиала. Стойността на извършените СМР възлезе на 49 877.10 лв. без ДДС.

-По предписание на РСРБЗН гр. Поморие бяха закупени и монтирани 21 бр. негорими и димоуплътнени врати преди започването на активния сезон. Стойността на разхода е 6 090.00 лв. без ДДС.

-Беше извършена подмяна на 32 бр. прозорци в стационара на филиала. Същите бяха изпълнени с едно крило алуминиев профил, с тройно стъкло. Поради големият им размер и съответно голямата им тежест, крилата бяха изметнати, профилите се разглобяваха, обкова им се късаше и не подлежеше на ремонт. Поради тази причина 70% от дограмата на споменатите помещения беше закована с види, което я правеше неотваряема и водеше до невъзможност за проветряване, лоши условия на труд, както и до откази за настаняване и жалби от страна на пациенти. Този вид профил вече не се намираха на пазара и единственото решение на проблема беше подмяна с нова дограма. Общата стойност на СМР възлезе на 14 000.00 лв. без ДДС.

3. Филиал Кюстендил

-Беше извършен ремонт на фитнес залата и съблекалните към нея във филиала. Техническото състояние на фитнес залата и съблекалните към нея беше много лошо – имаше течове на водопровода и канализацията, налице бяха изронени мазилки и повреди по фаянса. При последната проверка на РЗИ от 08.12.2015г. беше поставено условие за незабавно отстраняване на констатираните забележки, в противен случай залата ще да бъде затворена. Към фитнес залата е функционирала сауна, която се е ползвала с добър интерес от гражданите и гостите на града. С течение на времето, поради естествените процеси на амортизация, подсилени от агресивното въздействие на минералната вода са се появили проблеми с хидроизолацията на обекта, което е довело до масивни течове на подлежащите етажи и помещения и е наложило спиране на експлоатацията. Всички тези обективни обстоятелства довеждат и до съответни финансови загуби за филиала. За извършване на СМР и пускане на сауната отново в експлоатация бяха инвестирани общо 11 440.58 лв. без ДДС.

-Беше изградена инфрачервена сауна в стационара на филиала. През 2011 г. е направен основен ремонт на банео и калолечението на филиала и изграждането на инфрачервена сауна е отложено поради недостиг на средства. Директорът на филиала в свой доклад с вх. № 48-18/25.02.2016 г. изложи аргументите за подчертано търсене на по-атрактивни процедури, свързано с бъдещата визия на развитие на филиала и повишаване на конкурентостта на предлаганите услуги, част от които е именно инфрачервена сауна. За изграждането на съоръжението бяха инвестирани 6 300.00 лв. без ДДС.

-Бяха инвестирани 19 500.00 лв. без ДДС за закупуване на диагностичен апарат видеоозон с комбинирано приложение. Филиалът е специализиран за лечение на гинекологични и андрологични заболявания и тази техника беше крайно наложителна, още повече, че тя обслужва главно пациентите от НОИ.

-Беше извършен ремонт на общите санитарни помещения на втория етаж в Стационара на филиала. Техническото състояние на помещенията беше изключително лошо. Най-големи проблеми се създаваха от течовете, причинени от отоплителната инсталация. Поради своите мащаби, тези течове бяха видими не само на между етажните плочи, но и по външната фасада на сградата. В ремонтните дейности бяха инвестирани 10 000.00 лв. без ДДС.

4. Филиал Сандански

-При извършена проверка от Районна служба „Пожарна безопасност и защита на населението“ – гр. Сандански беше съставено разпореждане № 40-ИЦ/27.04.2016 г., в което беше констатирано че три от евакуационните стълбища в сградата на Стационара на „СБР-НК“ ЕАД – филиал Сандански обслужват повече от два надземни етажа, като самите стълбища са затворени в стълбищни клетки и съгласно чл.47, ал.3 т.1 от Наредба № Из -1971/2009 г. на СТПНОБП, димоуплътнителните врати за достъп от коридорите към стълбищата трябва да са самозатварящи се. За да се избегне този пропуск, както и несъответствието с чл.14, ал.1 т.4 от Наредба № Из-1971/2009 г. за СТПНОБП, бяха закупени и монтирани 9 броя самозатварящи се димоуплътнителни врати. Стойността на разхода възлезе на 4 700.00 лв. без ДДС.

-Бяха закупени и монтирани три броя циркуляционни помпи за отоплителната централа на филиала на стойност 5 961.00 лв. без ДДС.

5. Филиал Момин проход

-При извършен оторизиран технически преглед на асансьорите във филиала се установи, че болничен асансьор 1250 кг в СБВ, заводски № АЕ 11515 има износвания и наличие на скъсани нишки на носещи стоманени въжета. Асансьорът е монтиран през 2005 г. Беше съставен Ревизионен акт №7/01.12.2016 г., съгласно който техническите неизправности трябва да бъдат отстранени в рамките на 90 дни, за да остане съоръжението в експлоатация. Стойността за извършената услугата възлезе на 3 850.00 без ДДС.

6. Филиал Велинград

- Бяха приети СМР за обект: „Извършване на строително-монтажни работи в стационарната база на „СБР-НК“ ЕАД – филиал Велинград“ на стойност 879 932.26 лв. без ДДС. След завършване на строително-ремонтни дейности филиалът увеличи легловата си база с 29 стаи категория ІА* и се сдоби с 12 специализирани стаи за инвалиди.

7. Филиал Наречен

-Бяха приети Строително-ремонтни дейности в стационар на „Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс“ ЕАД, Филиал Наречен.. Стойността на инвестицията възлезе на 457 260.09 лв. без ДДС. Целта на проекта беше реновиране на 50% от стаите на База № 1 в Стационара на болницата и изграждане на басейн за подводна гимнастика.

-Бяха монтирани вентилационни системи в помещението на басейна за подводна гимнастика и в залата за хидроперация на База № 1 във филиала. В преустроеното помещение за подводна гимнастика – басейн, както и в съществуващото помещение за хидротерапия нямаше изградени вентилационни системи. Поради това въздухът в помещенията винаги беше влажен, което от една страна създаваше дискомфорт за пациенти и персонал, а от друга страна беше предпоставка за задържането на влага по стените на помещенията и появяването на мухъл. Стойността на разхода възлезе на 23 000.00 лв. без ДДС.

-За оборудване на новооткрития басейн за подводна гимнастика в База № 1 на филиала бяха закупени следните уреди за акватерапия: комбиниран аквавелоелгонометър, уред за баланс, аква бягаща пътека, аква степер. Стойността на разхода възлезе на 8 750.00 лв. без ДДС.

8. Филиал Хисар

-Беше изградена вертикална планировка около сградата на Болницата. В края на календарната 2015 година завършиха ремонтните дейности по МФ Козлодуй и се наложи изграждане на нови подходи и тротоарни ивици около сградата на Болницата, както и изграждане на подпорна стена към новопостроеното газово стопанство. Стойността на строително-монтажните работи възлезе на 19 500.00 лв. без ДДС.

9. Филиал Овча могила

-Бяха приети СМР за обект: „Промяна на трасе за топла минерална вода – вкопаване в земята на надземна част за нуждите на „Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс“ ЕАД, филиал Овча могила“. Стойността на СРР възлезе на 200 134.11 лв. без ДДС.

-Беше извършена доставка и монтаж на система за работа с неръждаема помпа GRUNDFOS за нуждите на филиала. Балнеологията на филиала е голям консуматор и използването на вода само от централната водопроводна мрежа на селото би причинила недостиг на вода в населеното място.

Затова от години се използва алтернативен подход за използване на изворна вода. Този способ не се заплаща и спомага за големи икономии на филиала. За внедряването на комплексната автоматична система бяха инвестирани 9 990.00 лв. без ДДС.

-Бяха извършени СМР на стойност 49 356.18 лв. без ДДС за обект: „Строително-монтажни дейности – топлоизолация по външна фасада на стационар на „Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс“ ЕАД, филиал Овча могила“.

-Извършен беше ремонт на складови помещения и санитарни възли към кухнята на филиал Овча могила. Стойността на СРР възлезе на 48 033.22 лв. без ДДС.

-На стойност 3742.00 лв. без ДДС беше закупена помпа за помпената станция за минерална вода във филиала. Поради дългата си експлоатация от 25 години и при последната авария в галерията на помпената станция на минерална вода, помпата, която изсмуква отпадните и подпочвени води от шахтата, на ниво минус 62 м получава сериозни и неотстраними увреждания. На лице беше сериозна опасност от повреда на останалите помпи в станцията, което от своя страна щеше да доведе до спиране на работата на филиала.

10. Филиал Баня, Карлово

-Бяха извършени и приети СМР за обект: „Изграждане на санитарни възли в стаи на II етаж в сградата на „Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс“ ЕАД, филиал Баня Карлово.“ След завършването на строително-ремонтните дейности филиалът се сдоби с 10 реновирани стаи в блок Б на Стационара и обновен Кухненски блок. Стойността на СМР възлезе на 91 754.92 лв. без ДДС.

-Беше извършена доставка и монтаж на автоматизирана система за коригиране на фактора мощност във филиала. Очакват се реални икономии на активна електроенергия от 10 до 12%, премахване на хармонични замърсявания, както и подобряване на работната среда на мрежата. Прогнозата за очакван срок за изплащане на инвестицията е около 8 месеца. За внедряване на комплексната автоматична система бяха вложени 9 990.00 лв. без ДДС.

-Беше извършен основен ремонт на къпалня в Балнеолечебница „Банче-Мъже“ във филиала. Техническото състояние на отделение мъже в балнеолечебницата беше крайно незадоволително – чести аварии на напълно амортизираната водопроводна мрежа за минерална вода, което водеше до ежедневни затруднения при провеждане на водолечебните процедури, дървената дограма беше напълно изгнила и се беше превърнала в предпоставка за наличието и развитието на плесен, плочите в басейна бяха с нарушена цялост, което не позволяваше ефективна и сигурна дезинфекция на съоръжението. Стойността на разхода възлезе на 49 999.88 лв. без ДДС.

11. Филиал Баните, Смолян

- Беше подменен напорния водопровод и извършен ремонт на термо резервоара за минерална вода във филиала. За извършените ремонтни дейности имаше трикратни предписания от РЗИ гр. Смолян. Стойността на строително-ремонтните дейности възлезе на 49 654.37 лв. без ДДС.

12. Централен офис

-Бяха сключени съответно договор № РД-05-2/06.01.2016 г. за изработка и доставка на 15 броя вани за водолечение за филиал Овча могила/10 броя/ и филиал Хисаря /5 броя/ и договор № РД-05-75/01.11.2016 г. за изработка и доставка на 6 броя вани за водолечение за филиал Овча могила. Общата стойност на договор № РД-05-2/06.01.2016 г. възлезе на 19 950.00 лв. без ДДС, а стойността на договор № РД-05-75/01.11.2016 г. е 9 940.00 лв. без ДДС.

За развитие в дългосрочен план на инвестиционна политика на „СБР-НК“ ЕАД и с цел оптимизиране на ефективността на стопанисване, управление и модернизирание на сградния фонд на ДМА, включени в капитала на Групата, бяха проведени обществени поръчки и бяха сключени Рамкови споразумения със следните предмети:

-“Изпълнение на договор с гарантиран резултат (ЕСКО договор) за нуждите на „Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс“ ЕАД“. Сключеното Рамково споразумение № РД-05-60/09.08.2016 г. е на стойност от 6 000 000.00 лв. без ДДС. Срокът е до изчерпване на така определен финансов лимит.

ЕКОЛОГИЯ

Предприятието - майка има разрешителни за ползване на минерална вода от МОСВ.

Филиалите на Предприятието - майка имат разработени програми за управление на болничните отпадъци.

ПРОГРАМА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

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

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Групата не представя декларация за корпоративно управление

20.03.2017 год.

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:
/ Плумелина Мичева /

Съставител:
/ Д. Николаева /

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Квалифицирано мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на НА СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ-НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществени счетоводни политики.

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпроса, описан в раздела от нашия доклад „База за изразяване на квалифицирано мнение“, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Групата към 31 декември 2016 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС)

База за изразяване на квалифицирано мнение

От представените в консолидирания отчет за финансовото състояние 3825 хиляди лева разходи за придобиване на нетекущи активи (ДМА), не получихме достатъчно убедителна информация относно оценката и финансирането на разходи за 2248 хиляди 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.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето квалифицирано мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на оповестеното в пояснителна бележка № 3.1“ Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи” в размер на 1565 хил.лева в консолидирания финансов отчет за 2016 година, че дружеството-майка ще прихваща суми от предоставените аванси

срещу актуване на извършени строителни дейности и окончателно приемане на обекта, е вероятна несигурност относно, събираемостта на част от тези предоставени вземания(аванси).

Обръщаме внимание на пояснителна бележка № 7, която оповестява, че Групата е признала в консолидирания финансов отчет непотвърдени вземания от РЗОК в размер на 1077 хил.лева.Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Обръщаме внимание на пояснителна бележка № 27 „Сделки със свързани лица“, където е оповестено, че дружеството-майка има участия в други търговски дружества в размер на 163 хил.лева, за които към датата на съставяне на консолидирания финансов отчет не е получена достатъчна информация за финансовото им състояние за да предприеме ръководството съответни действия, тъй като не участва в управлението им.

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

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

Нашето мнение относно консолидирания финансов отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на консолидирания финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с консолидирания финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Както е описано в раздела „База за изразяване на квалифицирано мнение“ по-горе, Групата е допуснала съществено неправилно отчитане във връзка с оценката и финансирането на разходи за придобиване на нетекущи активи/ДМА/ и представяне на балансовата стойност на разходите за придобиване на нетекущи активи към 31 декември 2016 г. Ние достигнахме до заключението, че другата информация съдържа съществено неправилно докладване, поради влиянието на ефектите от това съществено неправилно отчитане върху финансовите показатели и съпътстващите оповестявания за този обект, включени в другата информация.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела“Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на консолидирания доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България– Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали

другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет, върху който сме изразили квалифицирано мнение в едноименния раздел по-горе.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Както е оповестено в Консолидирания доклад за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Групата или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този консолидиран финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания в консолидираният финансов отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски,

изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Групата.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигахме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Групата да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в консолидирания финансов отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидирания финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Регистриран одитор:



РАДКА БОЕВСКА

03...май 2017 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София, бул. "Кн. Мария Луиза" № 1161 вх.Б, -ет.2, ап.4

"СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ – НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС" ЕАД СОФИЯ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ в хил.лв.

към 31 декември 2016 година		31.12.2016	31.12.2015
	бележ.	BGN	BGN
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	22 094	19 372
Дълготрайни нематериални активи	4	10	61
Разходи за придобиване на ДМА	3	3 825	3 825
Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи	3.1	1 565	1 565
Дялове и участия	5	163	163
Отсрочени данъчни активи	11.1	151	147
Обща сума на нетекущите активи		27 808	25 133
Текущи активи			
Материални запаси	6	859	726
Краткосрочни вземания	7	4 895	4 102
Парични средства	8	545	2 116
Обща сума текущи активи		6 298	6 944
Общо активи		34 107	32 077
КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Регистриран капитал	9.1	23 257	23 257
Резерви	9.3	11 701	11 298
Натрупани печалби /загуба /	9.4	(7 272)	(6 881)
Обща сума на капитала и резерви		27 686	27 674
Нетекущи пасиви			
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	11.1	1 208	1 243
Обща сума на нетекущите пасиви		1 208	1 243
Финансирания	9.5	4 303	2 430
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	10	594	499
Задължения към персонала	11	304	227
Данъчни и осигурителни задължения	12	12	4
Обща сума на текущите пасиви		910	730
Общо капитал и пасиви		34 107	32 077

Приложенията от страница 24 до страница 49 са неразделна част от консолидирания финансов отчет

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:
/ Плумелина Мичева /

Съставител:
/ Д. Николаева /

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад:

Дата:05.2017г.

(Р. Боевска-регистриран одитор)

Регистриран одитор

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА
И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**

за годината завършваща на 31 декември 2016

в хил.лв.

		31.12.2016	31.12.2015
	Бел.	BGN	BGN
Нетни приходи от оперативна дейност:			
услуги /комплексна цена /	13	27 111	27 062
Стоки	13	33	53
Други	13	775	684
Общо приходи от дейността		27 919	27 799
Оперативни разходи			
Използвани суров., матер. и консумативи	14	4 053	4 967
Разходи за външни услуги	15	7 992	6 828
Разходи за персонала	16	14 275	14 048
Разходи за амортизации	17	1 340	1 177
Отчетна стойност на продадени активи	18	25	39
Други оперативни разходи	19	154	111
Общо оперативни разходи		27 839	27 170
Печалба / (загуба) от дейността		80	629
Финансови приходи	20	5	21
Финансови разходи	20	(46)	(192)
Печалба /загуба преди данъци от дейността	9, 4	39	458
Разход за данък в/у дохода		(20)	(50)
Печалба от дейността	9, 4	19	408
Друг всеобхватен доход, представен преди свързаните данъчни ефекти			
Компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци			
Актуерски печалби (загуби) планове за дефинирани доходи		(7)	(73)
Общо друг всеобхватен доход, който няма да бъде прекласифициран към печалба или загуба преди облагане с данъци		(7)	(73)
Данък върху доходите, свързани с компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат прекласифицирани към печалба или загуба		-	7
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход		1	7
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		(6)	(66)
Общ всеобхватен доход за годината		13	342

Приложенията от страница 24 до страница 49 са неразделна част от консолидирания финансов отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД

Изпълнителен директор:
/ Плумелина Мичева /

Съставител:
/ Д.Николаева /

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад
Дата: 02.05.2017г. (Р. Боевска-регистриран одитор)

Радка Боевска
Регистриран одитор

“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ – НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС” ЕАД СОФИЯ

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (в хил. лв) за годината завършваща на 31.12.2016г.			
	бел.	31.12.2016г BGN	31.12.2015г BGN
Паричен поток от оперативна дейност			
Парични постъпления от контрагенти	21	13 163	10 780
Парични постъпления от МЗ за дейност	22	448	115
Парични постъпления от други финансираня	23	14 442	16 615
Плащания на контрагенти		(14 655)	(14 219)
Парични потоци свързани с персонала и за осигуряване		(13 493)	(13 308)
Платени банкови такси и лихви		(49)	(20)
Други плащания (нето)		(381)	(747)
Нетен паричен поток от/използвани в оперативната дейност		(525)	(784)
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Парични постъпления за придобиване на имоти , машини и съоръжения	24	29	-
Плащания за недвижими имоти, медицинско оборудване, апаратура и други	24	(1075)	(2306)
Нетен паричен поток от/използвани в инвестиционна дейност		(1046)	(2306)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени потоци от емитирано и обратно, придобиване на ценни книжа	25	-	-
Платени банкови такси и лихви		-	(20)
Паричен поток от/използвани във финансова дейност		-	(20)
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		(1 571)	(3 110)
Парични средства към 1 януари		2 116	5 226
Парични средства към 31 декември	8	545	2 116

Приложенията от страница 24 до страница 49 са неразделна част от консолидирания финансов отчет

Подписано от името на “СБР – НВ” ЕАД:

Изпълнителен директор:
/ Плумелина Мичева /

Съставител:
/ Д.Николаева /

Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад:

Дата: ...03...05.2017г.

(Р. Боевска-регистриран одитор)

Радка Боевска
0270
Регистриран одитор

“СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ – НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС” ЕАД СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ -КОНСОЛИДИРАН	Основен капитал BGN	Законови резерви BGN	Други резерви BGN	Печалби/ загуби BGN	Общо Собствен капитал BGN
Салдо на 01.01.2015г	23 257	830	10 393	(7 148)	27 332
Емисия на капитал	-	-	-	-	-
Разпределение на печалба	-	141	--	(141)	-
Финансов резултат за годината	-	-	-	408	408
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	(66)	-	(66)
Салдо на 31.12.2015 г.	23 257	971	10 327	(6 881)	27 674
Салдо на 01.01.2016 г.	23 257	971	10 327	(6 881)	27 674
Разпределение на печалба	-	41	368	(409)	-
Други изменения	-	-	-	(1)	(1)
Финансов резултат за годината	-	-	-	19	19
Друг всеобхватен доход за годината	-	-	(6)	-	(6)
Салдо на 31.12.2016 г.	23 257	1 012	10 689	(7 272)	27 686

Приложенията от страница 24 до страница 49 са неразделна част от консолидирания финансов отчет

Подписано от името на “СБР – НК” ЕАД:

Изпълнителен директор:
/ Плумелина Мичева /

Съставител:
/ Д.Николаева /



Консолидиран финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад: Радка Боевска
Дата:05.2017г. (Р. Боевска-регистриран одитор)



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Правно състояние

"Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД (Групата 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 Банкя.

"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" № 54, 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 Групата 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

Органи и адрес на управление на Групата

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

С Протокол № РД-16-362 от 23.09.2015 г. на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването, са освободени като членове на Съвета на директорите Пенка Иванова Белева-Тасева, Иво Михайлов Беров и Бисер Петков Бончев. Със същия протокол за членове на Съвета на директорите на Групата са определени Плумелина Димитрова Мичева, Пенка Иванова Белева-Тасева и Бисер Петков Бончев. В този състав Съветът на директорите функционира и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет

(2) Групата - 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 Банкя.

Дейността по управление на дъщерното дружество се извършва в съответствие с Договора за възлагане на управлението с управител д.р. Анелия Петкова Попова от 01.01.2014 г. и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет

Предмет на дейност на групата

- Основната дейност *Групата* през 2016 година е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/10.05.2013г. на Министъра на здравеопазването.

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

Отговорности пред ръководството на групата

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че "Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс" ЕАД" (Групата - майка) ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на едноличния собственик на Групата.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ НА ГРУПАТА

2.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет на Групата е съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС). По смисъла на параграф 1, точка 8 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, в сила от 1 януари 2016 г., обн. в ДВ бр.95 от 8 Декември 2015 г., приложим в България, „МСФО, приети от ЕС“ представляват Международните счетоводни стандарти (МСС), приети в съответствие с Регламент (ЕО) 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета.

Консолидираният финансов отчет е съставен в български лева, което е функционалната валута на Групата. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 BGN.) (включително сравнителната информация за предходния период - 2015г.), освен ако не е посочено друго.

Консолидираният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

2.2. Изявление за съответствие

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), така както са приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

2.3. Промени в счетоводната политика, в резултат на промени в Международните стандарти за финансово отчитане

2.3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2016 г.

Приетата счетоводна политика на Групата е в съответствие със счетоводната политика от предходната финансова година, с изключение на следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Групата и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г.:

МСФО 11 „Съвместни ангажименти“ (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение дава насоки относно подходящото счетоводно третиране на придобиването на дял в съвместна дейност, която представлява бизнес. Измененията в стандарта не водят до ефекти във финансовите отчети на Групата.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Тези изменения са част от инициативата на СМСС за подобряване на представянето и оповестяването във финансовите отчети. Те изясняват указанията в МСС 1, относно същественост, обобщаване, представянето на междинни сборове, структурата на финансовите отчети и оповестяване на счетоводната политика.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения поясняват, че използването на методи за изчисляване на амортизации, базирани на приходи, не е подходящо, тъй като приходите, генерирани от определена дейност с дълготрайни материални или нематериални активи, не отразяват използването на икономическите ползи, които се очакват от активите. Измененията в стандарта не водят до ефекти върху финансовото състояние или финансовия резултат на Групата.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат финансовото отчитане на плодоносни растения като лозя, каучукови дървета и маслодайни палми. Плодоносните растения следва да се третират като имоти, машини и съоръжения, тъй като техните процеси са подобни на производство. Вследствие на това те се включват съгласно тези изменения в обхвата на МСС 16 вместо в обхвата на МСС 41. Отглеждането на плодоносни растения остава в обхвата на МСС 41. Стандартът не е приложим за дейността на Групата.

МСС 27 „Индивидуални финансови отчети“ (изменен), в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение позволява на дружествата да използват метода на собствения капитал при отчитането на инвестиции в дъщерни предприятия, съвместни и асоциирани предприятия в техните индивидуални финансови отчети.

Годишни подобрения 2014 г. в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат 4 стандарта:

- МСФО 5 „Нетекущи активи, държани за продажба, и преустановени дейности“ относно методи на отписване;
- МСФО 7 „Финансови инструменти: оповестяване“ относно договори за услуги;
- МСС 19 „Доходи на наети лица“ относно дисконтни проценти;
- МСС 34 „Междинно финансово отчитане“ относно оповестяване на информация.

2.3.2. Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Групата

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани *нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за отчетния период, започващ на 1 януари 2016 г., и не са били приложени на по-ранна дата от Групата.* Информация за тези стандарти и изменения, които се очаква да имат ефект върху финансовия отчет на Групата:

МСФО 2 „Плащане на базата на акции“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Изменението пояснява базата за оценяване на сделки на базата на акции, уреждани с парични средства и чрез издаване на инструменти на собствения капитал, както и счетоводното отчитане на промени на възнаграждението от предоставяне на парични средства в издаване на инструменти на собствения капитал. Стандартът не е приложим за дейността на Групата.

МСФО 4 „Застрахователни договори“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са във връзка с прилагането на МСФО 9 „Финансови инструменти“ Стандартът не е приложим за дейността на Групата.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО 9 „Финансови инструменти“, като финализира проекта за замяна на МСС 39 „Финансови инструменти: признаване и оценяване“. Новият стандарт въвежда значителни промени в класификацията и оценяването на финансови активи и нов модел на очакваната загуба за обезценка на финансови активи. МСФО 9 включва и ново

ръководство за отчитане на хеджирането. Ръководството на Групата е в процес на оценка на ефектите от промените.

МСФО 9 „Финансови инструменти“ (изменен) – Отчитане на хеджирането, в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Измененията водят до съществена промяна в отчитането на хеджирането, която позволява на дружествата да отразяват техните дейности по-добре във финансовите отчети във връзка с управлението на риска.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ (изменени), датата на влизане в сила още не е определена, все още не са приети от ЕС

Тези изменения са в резултат на несъответствието между изискванията на МСФО 10 и МСС 28 относно третирането на продажба или апортна вноска на активи между инвеститора и асоциираното предприятие или съвместното предприятие. Вследствие на тези изменения когато сделката включва бизнес независимо дали бизнесът е отделен в дъщерно предприятие се признава печалба или загуба в пълен размер. Частична печалба или загуба се признава, само когато сделката включва активи, които не представляват бизнес, дори и тези активи да са собственост на дъщерно предприятие.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“, МСФО 12 „Оповестяване на дялови участия в други предприятия“ и МСС 28 „Инвестиции в асоциирани предприятия и съвместни предприятия“ – Инвестиционни дружества (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., все още не са приети от ЕС

Тези изменения поясняват прилагането на изключенията, относно консолидация на финансовите отчети на инвестиционни дружества и техни дъщерни предприятия. Изключенията важат за и междинни предприятия майки, които са дъщерни на инвестиционни дружества. Изключенията се прилагат в случай, че инвестиционните дружества майки оценяват дъщерните си предприятия по справедлива стойност, а междинното предприятие майка е задължено да изпълни критериите в МСФО 10.

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени“ в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 14 позволява на дружества, прилагащи за първи път МСФО, да продължат признаването на суми, свързани с регулирани цени в съответствие с изискванията на тяхната предишна счетоводна база, когато прилагат МСФО. Стандартът не е приложен за дейността на Групата.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 15 заменя МСС 18 „Приходи“, МСС 11 „Договори за строителство“ и свързани с тях разяснения и въвежда нов модел за признаване на приходите на базата на контрол. Този стандарт променя правилата за определяне и признаване на приходите и разширява и подобрява на оповестяванията относно приходите. МСФО 15 се базира на основен принцип, който изисква Групата да признава приход по начин, който отразява прехвърлянето на стоки или предоставянето на услуги на клиентите и в размер, който отразява очакваното възнаграждение, което Групата ще получи в замяна на тези стоки или услуги. Допуска се по-ранното прилагане на стандарта, като дружествата, които следва да го прилагат отразяват промените, както следва:

- ретроспективно за всеки представен предходен период;
- или
- ретроспективно като кумулативният ефект от първоначалното признаване се отразява в текущия период.

МСФО 15 не дава насоки как счетоводно да се третират обременяващи договори. Такива договори следва да се отчитат съгласно МСС 37 „Провизии, условни пасиви и условни активи“. Ръководството на Групата все още е в процес на оценяване на възможните ефекти от прилагането на този нов стандарт.

МСФО 15 „Приходи от договори с клиенти“ (изменен) в сила от 1 януари 2018 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са свързани с указания за идентифициране на задължения за изпълнение, за отчитане на лицензи за интелектуална собственост и за преценка за страната на договора: собственик или за агент, от което произтича и начина на представяне: брутно или нетно представяне на приходите. Ръководството на Групата е в процес на оценка на възможните ефекти от прилагането на измененията на този нов стандарт.

МСФО 16 „Лизинги“ в сила от 1 януари 2019 г., все още не е приет от ЕС

Този стандарт заменя МСС 17 и въвежда значителни промени в отчитането на лизинговите договори от страна на лизингополучателите. Съгласно МСС 17 от лизингополучателите се изискваше да направят разграничение между финансов лизинг и оперативен лизинг. МСФО 16 изисква лизингополучателите да признават лизингово задължение, отразяващо бъдещите лизингови плащания, и „правото за ползване на актив“ за почти всички лизингови договори. Право на избор е възможен за някои краткосрочни лизинги и лизинги на активи с ниски стойности, като това изключение може да бъде приложено само от лизингополучателите. Счетоводното отчитане от страна на лизингодателите остава без промени.

Ръководството на Групата все още е в процес на оценяване на възможните ефекти от прилагането на този нов стандарт.

МСС 7 „Отчети за паричните потоци“ (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения изискват допълнително оповестяване, което ще позволи на ползвателите на финансови отчети да оценят промените в задължения, произтичащи от финансовата дейност.

МСС 12 „Данъци върху дохода“ (изменен) в сила от 1 януари 2017 г., все още не е приет от ЕС

Тези изменения са във връзка с признаването на отсрочени данъчни активи за неизползвани загуби и поясняват как да се отчитат счетоводно отсрочени данъчни активи относно дългови инструменти, оценявани по справедлива стойност.

2.3. Значими счетоводни политики

2.3.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този индивидуален финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно МСФО.

При изготвянето на представения индивидуален финансов отчет са използвани счетоводни приблизителни оценки и допускания, базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, за които реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

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 2016 г., задължението на Групата за доходи на персонала при пенсиониране е в размер на 1 208 хил. лв. (2015: 1 243 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 Групата. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и на нематериалните активи е представена в (Бележка 2.7.).

2.3.2. Представяне на консолидирания финансов отчет

Консолидираният финансов отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (ревизиран 2007 г.). Групата е приела да представя отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в единен отчет.

В консолидирания отчет за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, когато Групата:

- а) прилага счетоводна политика ретроспективно;
- б) преизчислява ретроспективно позиции във финансовия отчет; или
- в) прекласифицира съществени позиции във финансовия отчет и това има съществен ефект върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на предходния период.

2.3. Сводна база на групата

Във връзка със съставянето на ГФО на Групата-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 оборотна ведомост /аналитична, синтетична/, главна книга и всички справки и отчети за Групата 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 оборотни 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 Групата 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 на групата

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 преоценен резерв. Като имоти машини и съоръжения 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 *Имоти, машини и съоръжения*.

Групата е приела 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 отчета за финансовото състояние.

2.7.Методи на амортизация на групата

Групата 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 Обезценка на активи към датата на съставяне 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 печалбата или другия всеобхватен доход.

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 групата 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 на 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 на групата по социалното и трудово законодателство

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.

Към групата няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от групата 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 печалбата или загубата 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 Групата 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 Групата прави оценка на тези задължения и оповестява разхода, който очаква да направи в настоящето приложение през следващите отчетни периоди. Групата 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, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предложения са обект на значителна несигурност.

2.15 Акционерен капитал на групата

Собственият капитал на Групата включва акционерния (основен) капитал, общи и други резерви, внесен нерегистриран капитал, неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Групата е изцяло с държавно участие

2.16. Инвестиции на групата

Асоциирани предприятия са всички предприятия, върху които Групата е в състояние да оказва значително влияние, но които не представляват нито дъщерни предприятия нито съвместно контролирани предприятия. Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по метода на собствения капитал. В себестойността на инвестицията се включват разходите по нейното придобиване

Значително влияние е правото на участие при взимането на решения, свързани с финансовата и оперативна политика на Групата, в което е инвестирано, но не е контрол или съвместен контрол върху тази политика.

Инвестициите в асоциирани предприятия се признават първоначално по себестойност, а впоследствие се отчитат по метода на собствения капитал. В себестойността на инвестицията се включват разходите по нейното придобиване.

Всички последващи промени в размера на участието на Групата в собствения капитал на асоциираните предприятия се признават в балансовата стойност на инвестицията. Промени, дължащи се на печалбата или загубата, реализирана от асоциираните предприятия, се отразяват в консолидирания отчет за всеобхватния доход на ред "Печалба/(Загуба) от инвестиции, отчитани по метода на собствения капитал". Тези промени включват последваща амортизация или обезценка на определената при придобиването справедлива стойност на активи и пасиви на асоциираното предприятие.

В случаите, в които делът на Групата в реализираните загуби на асоциираните предприятия надвиши размера на участието ѝ в асоциираните предприятия, включително и необезпечените вземания, Групата не признава своя дял в по-нататъшните загуби на асоциираното предприятие, освен ако Групата няма поети договорни или фактически задължения или е извършила плащания от името на асоциираното предприятие. Ако впоследствие асоциираното предприятие реализира печалби, Групата признава своя дял дотолкова, доколкото делът на печалбата надвиши натрупания дял на загубите, които не са били признати по-рано.

Нереализираните печалби и загуби от трансакции между Групата и нейните асоциирани предприятия се елиминират до размера на дела на Групата в тези предприятия. Когато се елиминират нереализирани загуби от продажби на активи, съответните активи се тестват за обезценка от гледна точка на Групата.

При загуба на значително влияние над асоциирано дружество Групата оценява и признава всяка запазена инвестиция в него по справедлива стойност. Всяка разлика между балансовата стойност на инвестицията в асоциираното предприятие при загуба на значителното влияние и сумата от справедливата стойност на запазеното участие и постъпленията при отписването се признава в печалбата или загубата.

Ако дяловото участие в асоциираното дружество е намалено, но без загуба на значително влияние, само пропорционална част от сумите, признати в другия всеобхватен доход, се рекласифицира в печалбата или загубата.

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 в консолидирания финансов отчет.

При изчисляването на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очакваното 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

2.18. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия 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 отчета 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 2016 г., задължението на Групата-майка за доходи на персонала при пенсиониране е в размер на 1 208 хил. лв. (2015-1 243 хил. лв.). Допълнителна информация за доходите на персонала при пенсиониране е представена в (Бележка 11.1).

Полezni 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 Групата-майка. Информация за полезните животи на имоти, машини и съоръжения и на нематериалните активи е представена в (Бележка 3.).

2.19. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Структура на финансовите активи и пасиви към 31 декември по категории:	31.12.2016	31.12.2015
	BGN 000	BGN 000
Финансови активи		
Парични средст-ва и еквиваленти	545	2 116
Търговски вземания и кредити	4 805	3 990
Платени депозити минерална вода	90	112
Общо	5 440	6 218
Финансови пасиви		
Търговски задължения	427	272
Други задължения	1 633	1 623
Приети гаранции за изпълнение договори	58	78
Общо	2 118	1 973

В хода на обичайната си стопанска дейност Групата може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на Групата и на привличения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правения от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на изпълнителния директор и финансовите експерти на Групата съгласно политиката, определена от изпълнителния директор, които са разработили основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, и за риска при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено Групата при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Групата осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон. Групата осъществява основните си доставки в лева. Продажбите на услуги се осъществяват също в лева.

б. Кредитен риск

Кредитния риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент, ще причини финансово загуба на другата страна, като не успее да изплати задължението. Финансовите активи на Групата са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания и кредити. Групата няма значителна концентрация на кредитен риск.

в. Ликвиден риск

Рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията по отношение на финансовите пасиви, уреджани с наличности или с друг финансов актив. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Групата-майка не ползва привлечени кредитни ресурси. За да контролира риска Групата-майка следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения.

Групата-майка осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуриранията граници на активите и пасивите на Групата. Текущо матуриранията и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Матурираният анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на Групата към датата на баланса, групирани по остатъчен матурираният, определен спрямо договорения матурираният и парични потоци. Таблицата е изготвена на база недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането, респ. задължението е станало изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

Таблица матуритет

31 Декември 2015	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Без матуритет	Общо:
	хил.лв	хил.лв	хил.лв.	хил.лв	хил.лв	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв
Финансови активи								
Търговски вземания		3 990						3 990
Парични сред-ва и еквиваленти	2 116							2 116
Платени депозити минер.вода				112				112
Общо	2 116	3 990	0	112	0	0	0	6 218
Финансови пасиви								
Други задължения	118	35		227	1 243			1 623
Търговски задължения		203	0	69				272
Приети гаранции за изпъл. дог.				78				78
Общо	118	238	0	374	1 243	0	0	1 973
31 Декември 2016	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Без матуритет	Общо:
	хил.лв	хил.лв	хил.лв.	хил.лв	хил.лв	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв
Финансови активи								
Търговски вземания		3 728					1 077	4805
Парични сред-ва и еквиваленти	545							545
Платени депозити минер.вода				90				90
Общо	545	3 728	0	90	0	0	0	5 440
Финансови пасиви								
Други задължения	78	43		304	1 208			1 633
Търговски задължения		358	0	69				427
Приети гаранции за изпъл. дог.				58				58
Общо	78	401	0	431	1 208	0	0	2 118

Лихвен риск

Групата няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки и предоставените депозити с договорен лихвен процент, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За финансовите пасиви Групата не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени, с изключение на депозитите, които са с договорен лихвен процент.

Таблица ликвиден риск

31 декември 2015 г.	Безлихвени	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо
Финансови активи	4 102		2 116	6 218
Финансови пасиви	730		1 243	1 973
31 декември 2016 г.	Безлихвени	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо
Финансови активи	4 895		545	5 440
Финансови пасиви	910		1 208	2 118

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително-постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на Групата текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството -майка цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Оценяване по справедлива стойност

Оценяване по справедлива стойност на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в отчета за финансовото състояние, са групирани в три нива съобразно йерархията на справедливата стойност. Тази йерархия се определя въз основа на значимостта на входящата информация, използвана при определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, както следва:

1 ниво: пазарни цени (некоригирани) на активни пазари за идентични активи или пасиви;

2 ниво: входяща информация, различна от пазарни цени, включени на ниво 1, която може да бъде наблюдавана по отношение на даден актив или пасив, или пряко (т. е. като цени) или косвено (т. е. на база на цените); и

3 ниво: входяща информация за даден актив или пасив, която не е базирана на наблюдавани пазарни данни.

Всички представени нефинансови активи и финансови активи и пасиви се класифицирани на най-ниското ниво (3 ниво) на значима входяща информация, използвана за определянето на справедливата им стойност.

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

Показатели	Имоти	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	ОБЩО
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2016г.	19 234	6 507	4 050	1 131	2 945	33 867
Придобити	2 962	159	670	-	219	4010
Отписани	1	-	-	-	-	1
	22 195	6 666	4720	1 131	3 164	37 876
Намрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2016 г.	4 315	6 027	1 290	1 091	1 772	14 495
Начислена амортизация	581	289	252	17	149	1 288
Амортизация на излезли	1	-	-	-	-	1
	4 895	6 316	1 542	1 108	1 921	15 782
Балансова стойност на 31.12.2016 г.	17 300	350	3 178	23	1 243	22 094

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

Към 31.12.2016 година е направен преглед на Имоти, машини и съоръжения от технически експерти на Групата, 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 31.12.2016 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и съоръжения на Групата.

Към 31.12.2016 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
Проект Детски санаториум - проект	Хисар	17
Проект болница	Баня Карлово	17
Проект	Вършец	1
Нова поликлиника - Баня	Централен офис	2 248
Детски санаториум – Хисар – инв.проекти	Централен офис	9
Детски санаториум Хисар – ф-ри по договори	Централен офис	1 517
Вършец	Централен офис	2
Всичко:		3826

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

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Детски санаториум Хисар-аванс по договор	Централен офис	1565

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 .

4, ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НА ГРУПАТА

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2016	Година, завършваща на 31.12.2015
Налични на 01.01.		
- по отчетна стойност	351	337
- по балансова стойност	61	99
Движение за годината	1	14
Натрупана амортизация	342	290
Наличност на 31.12.		
- по отчетна стойност	352	351
- по балансова стойност	10	61

5. ДЯЛОВЕ И УЧАСТИЕ НА ГРУПАТА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Дъщерни предприятия – “Медицински център – Рехабилитационен национален комплекс”	5	5
Асоциирани предприятия – “Атриум” ООД-Хисар	135	135
Малцинствено участие – “Калифея” - Хисар	28	28
Общо:	168	168

6. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ НА ГРУПАТА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Хранителни продукти	122	96
Горивни материали	421	360
Резервни части	76	66
Работно облекло и постелочен инвентар	25	49
ММП на склад	16	25
Медикаменти и консумативи	66	56
Други материали	131	67
Стоки	2	7
Общо:	859	726

Всички налични към 31.12.2016 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на Групата счита, че към 31.12.2016г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

7. КРАКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти	29	32
Вземания от клиенти- РЗОК	3 184	2 214
Данъци за възстановяване (НАП)	56	43
По липси и начети	68	97
По съдебни спорове	299	285
Присъдени вземания	32	0
Тур. застраховка, гаранции, дебитори, надвнесен корпоративен данък др.	1 246	1450
Ценови разлики по липси и начети	(19)	(19)
Общо:	4 895	4 102

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

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

От представените вземания от РЗОК надлимитните са в размер на 1077 хил.лева, които не са потвърдени. Направен е анализ на събираемостта на надлимитните вземания от РЗОК, предприети са съответните действия за събирането им от ръководството и очакваме да бъдат изплатени. Същите не са обезценени към 31.12.2016 година.

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Каса в лева	25	27
Разплащателна сметка	482	2 006
Набирателна сметка	83	83
Общо:	545	2 116

Посочените остатъци към 31.12.2016 г. на парични средства се потвърждават от съответните параграфи на сметките и от потвърдителните писма, получени от банковите институции.

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

9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ НА ГРУПАТА

9.1. Основен акционерен капитал

Към 31.12.2016г. регистрираният основен капитал на "СБР – НК" ЕАД е в размер на 23 256 532 лв. разпределен в 23 256 532 броя поименни акции с номинална стойност 1 лв. всяка една.

Едноличен собственик на капитала на Групата е държавата и се управлява чрез принципала – Министъра на здравеопазването.

9.2 Увеличение и намаление на капитала

Няма увеличение на капитала .

9.3. Резервите на Групата са формирани от:

- Общи резерви -1012 х.лева по решение на общото събрание(собственика) след приемане на финансовите отчети, при разпределяне на печалбата за съответната година, съгласно устава на Групата и изискванията на Търговския закон.

- Допълнителни резерви- 10689 х.лева формирани съгласно решение на общото събрание и устава на Групата. Тук са представени и актюерските печалби/загуби, отразени в другия всеобхватен доход. За 2016 година допълнителните резерви са намалени с 6 х.лева (актюерски загуби, отразени в отчета за другия всеобхватен доход).

9.4. Натрупаните непокрити загуби и неразпределени печалби представляват:

- Непокрити загуби – 7498 хил.лева
- Печалби от минали години-207 хил.лева
- Текуща печалба от основната дейност за 2016 година 19 хил.лева

9.5. Финансирания

Към 31.12.2012 г. е отразено салдото от извършеното преобразуване на резултата от 2009 година, за неактувания обект Детски санаториум Хисар, за който средствата 2 000 000 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 дълготрайни активи, в размер на 2 303 хил.лв., представлява:

- 52 хил.лв предоставена медицинска апаратура от „Българската коледа“ във филиали – Момин проход и Банкя
- 2 251 хил.лв. Представяват средства в изпълнение на проект " Енергийна ефективне мерки в обществените сгради- транш V "финансирани със средства на Международен фонд " Козлодуй" във филиалите - Кюстендил , Банкя , Баня Карлово и Хисар

Признаването им ще се извърши с начислената амортизация през следващи години ,за да има съпоставимост на приходите с разходите.

9.5.1.Предплатени разходи

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

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	252	134
Доставчици по аванси	84	80
Вътрешни удържки	43	37
Други задължения	234	267
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)
Общо:	594	499

11. КРАТКОСРОЧНИ И ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА

Краткосрочни задължения в размер на 304 хил. лв. са за начислени неизползвани компенсируеми отпуски, които дават отражение в ГДД при преобразуване на финансов резултат.

11.1 Дългосрочни задължения към персонала

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	1 208	1 243

Задълженията към персонала на Групата за изплащане на обезщетения при пенсиониране посочени в актюерския доклад, свързан с изчисляване на настоящата стойност към 31.12.2016 г. съгл. МСС 19 за бъдещи задължения на Групата след настъпване на събитието придобиване право на пенсия и възлизат на: 1 208 хил.лв.

11.2 Отсрочени данъчни активи

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Начислен данък върху провизии при пенсиониране и компенсируеми отпуски	151	147

През 2016 г. Групата е начислило отсрочен данък върху признатите разходи за задълженията към персонала при пенсиониране и за компенсируеми отпуски. Формираният ефект от данъчната временна разлика е в размер на 151 хил.лв., който ще се прояви обратно в момента на изплащане на обезщетенията при пенсиониране и ползване на отпуските в следващ отчетен период.

12. ДАНЪЧИ И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
ДДС	9	-
Данъци при източника, ДОД и осиг. задължения	3	4
Общо:	12	4

Данъчните задължения на Групата са текущи.

13. ПРИХОДИ НА ГРУПАТА

13.1. Нетните приходи от продажба на услуги:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена)	14 386	13 458
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	12 725	13 460
Усвоено финансиране от МЗ – ветерани	524	144
Общо:	27 111	27 062

13.2. Приходи от продажба на стоки включват:

	31.12.2015	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Продадена стока в барчета	33	53
Отчетна стойност на продадените стоки	25	39
Нетни приходи	8	14

13.3. Други приходи включват:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Продажба на дълготрайни активи	20	0
Продажба на материали	0	0
Наеми	107	53
Застраховки	199	130
Допълнителни услуги /тел., ютия/ пране, транспортна услуга	1	1
Приходи от Програма по временна заетост	26	15
Продукция - храна	386	395
Други приходи	36	90
Общо:	775	684

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

14. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ , МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Материали и хранителни продукти	3 708	3 324
Вода	74	75
Ел. енергия	0	997
Гориво и смазочни материали	68	79
Други(медикаменти и дребен инвентар)	203	492
Общо:	4 053	4 967

15. РАХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Застраховки	29	30
Граждански договори	99	54
Наем	63	8
Съобщителни услуги	183	175
Нает транспорт	13	50
Осветление и отопление	2 297	1 160
Вода	671	635
Текущ ремонт	1 954	1 782
Реклама	37	93
Консултантска дейност	164	114
Данъци и такси	1 288	1 654
Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	1 194	1 073
	7 992	6 828

16. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	11 568	11 444
Начислени суми за неизползван платен отпуск	236	171
Начислени суми – провизии при пенсиониране	103	118
Изплатени суми за обезщетения по КТ	68	50
Вноски по социалното и здравно осигуряване	2 243	2 208
Начислени суми по договор за управление и контрол	57	57
Общо:	14 275	14 048

17. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за амортизации на активи придобити със собствени средства	1 340	1 177
Общо:	1 340	1 177

18. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР НА ГРУПАТА

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени стоки	25	39
Общо:	25	39

19. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ НА ГРУПАТА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Командировки	27	46
Представителни	19	14
Брак, фири, ремонт	0	4
Санкции и актове от РЗОК, РУСО	22	26
Съдебни дела	63	-
Касов бон / друг документ /	1	1
Глоби ,неустойки,рев.актове , карти	3	-
Други	19	20
Общо:	154	111

20. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ НА ГРУПАТА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Финансови приходи		
Приходи от лихви по разплащателни сметки	5	21
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	13	20
Разходи за лихви	33	172
Финансови разходи	(46)	(192)

През 2016 г. Групата приключва със данъчна печалба и върху резултата е начислен корпоративен данък печалба по ЗКПО.

21. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ КОНТРАГЕНТИ НА ГРУПАТА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Комплексна здравна услуга и платени медицински услуги	13 163	10 780
Общо:	13 163	10 780

22. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ ФИНАНСИРАНЕ НА ТЕКУЩАТА ДЕЙНОСТ НА ГРУПАТА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Финансиране за текуща дейност от МЗ	448	151
Общо:	448	151

23. ПАРИЧНИ ПОСТЪПЛЕНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДРУГИ НА ГРУПАТА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Постъпления от ЗОК по клинични пътеки	11 313	13 323
Постъпления от НОИ	3 022	3 156
Други (временна заетост, наеми)	87	136
Общо:	14 422	16 615

24. ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ НА ГРУПАТА – формиран в размер от – 1 046 хил. лева в резултат на плащания по договори за закупени активи и продажба на активи

25. ПОЛУЧЕНИ ПОТОЦИ ОТ ЕМИТИРАНЕ И ОБРАТНО , ПРИДОБИВАНИ НА ЦЕННИ КНИЖА НА ГРУПАТА

През 2016 г. на Групата не са получени средства за увеличаване на капитала и записване на нови акции.

26. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ През 2016 г. Групата не е получавало парични средства от заеми.

27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА НА ГРУПАТА

Свързани лица са Министерство на здравеопазването..

Дружеството- майка има участие в други 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 посочените дружества са представени по себестойността на метода.

Дружеството-майка не участва в управителните органи на посочените дружества. Ръководството на дружеството-майка е предприело действия за получаване на информацията относно финансовото състояние на тези дружества, като до датата на съставяне на финансовия отчет е получена информация, само за размера на участията, но тя не е достатъчна, за да бъдат предприети съответни действия от ръководството съгласно приложимите счетоводни стандарти.

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

28. ПРЕЗ 2016 ГОДИНА СА ИЗВЪРШЕНИ СЛЕДНИТЕ ПРОВЕРКИ И РЕВИЗИИ НА ГРУПАТА

От РЗОК:

- От РЗОК – гр. Пловдив 2 проверки на филиал Нареченски бани по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Стара Загора 5 проверки на филиал "Павел баня" по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Бургас 5 проверки на филиал Поморие по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Благоевград 4 проверки на филиал Сандански по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Кюстендил 14 проверки на филиал "Кюстендил" по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. София-област 10 проверки на филиал Момин Проход по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Велико Търново 3 проверки на филиал Овча могила по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Пазарджик 4 проверки на филиал "Велинград" по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки
- От РЗОК – Пловдив 5 проверки на филиал Хисаря по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Пловдив 5 проверки на филиал Баня Карловско по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Смолян 4 проверки на филиал Баните Смолянско по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. Монтана 10 проверки на филиал "Св. Мина" - гр. Вършец по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.
- От РЗОК – гр. София 5 проверки на филиал Баня по сключения договор за изпълнение на клинични пътеки.

ОТ ТП на НОИ:

- От ТП на НОИ Пловдив във филиал Наречен 1 проверки за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

- От ТП на НОИ Стара Загора 3 проверки във филиал Павел баня за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ Бургас 4 проверки във филиал Поморие за разходите извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация
- От ТП на НОИ Благоевград 3 проверки на филиал Сандански за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ – гр. Кюстендил 2 проверки на филиал Кюстендил за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ София-област във филиал Момин проход 3 проверки за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ Велико Търново във филиал Овча могила 3 проверки за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ – гр. Пазарджик 3 проверки на филиал Велинград за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ – гр. Пловдив 3 проверки на филиал Хисаря за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ Пловдив 3 проверки във филиал Баня Карлово за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ – гр. Смолян 3 проверки на филиал Баните, Смолянско за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ – гр. Монтана 3 проверки на филиал "Свети Мина", гр. Вършец за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.
- От ТП на НОИ – гр. София 3 проверки на филиал Банка за разходите, извършени от бюджета на ДОО по Програмата на НОИ за профилактика и рехабилитация.

29. СПРАВКА ЗА СЪДЕБНИТЕ ДЕЛА – НЕПРИКЛЮЧЕНИ В „СБР – НК” ЕАД ЗА 2016г

1. Централен офис

№ на дело	СЪД	НАСРЕЩ НА СТРАНА	СЪЩНОСТ НА ДЕЛОТО И ПРАВНО ОСНОВАНИЕ	РАЗМЕР НА ПРЕТЕНЦИЯТА	АКТУАЛНО СЪСТОЯНИЕ КЪМ МОМЕНТА	ЕВЕНТУАЛЕН ИЗХОД ОТ ДЕЛОТО /по мнение на адвокат/
СРС, 2 с-в НАХД № 9489/ 2015 АССГ, IV к.с. № 11504/2016	СРС, НО АССГ	Агенция за държавна финансов а инспекция	Обжалвано е Наказателно постановление № 1329. Нарушението е по чл. 25, ал. 5 във връзка с ал. 6 - поставено е ограничаващо изискване в решението за възлагане на обществена поръчка.	3500 лв.	Проведени са две открити съдебни заседания в СРС, решението на СРС потвърждава Наказателното постановление. На 31.10.2016 сме подали касационна жалба и е образувано производство пред АССГ. Проведено е едно открито съдебно заседание на 17.02.2017, на което делото е обявено за решаване. Към момента следим за решение.	
СРС, 103 с-в НАХД № 9522/2015	СРС, НО	Агенция за държавна финансов а инспекция	Обжалвано е Наказателно постановление № 1457. Нарушението – чл. 44, ал. 9 от ЗОП във връзка с чл. 5, ал. 1, т. 10 във връзка с чл. 22, ал.1, т.5 от ППЗОП - неизпращане в срок за вписване на информация по изпълнен договор.	500 лв.	По делото са проведени три открити съдебни заседания пред СРС. Последното заседание е проведено на 18.10.2016 г. и делото е обявено за решаване. Към момента следим за решение.	Очаква се благоприятен изход от делото. При неблагоприятен изход, решението на СРС подлежи на обжалване пред АССГ.
СРС, 105 с-в НАХД № 9490 АССГ № 9935/2016г. V кас. състав	СРС, НО АССГ	Агенция за държавна финансов а инспекция	Обжалвано е Наказателно постановление №1339. Нарушението е по чл. 16, ал. 8 във връзка с чл. 8, ал. 1 и във връзка с чл. 25, ал. 1 във връзка с 14, ал.1, т. 2 от ЗОП - непроведена открита процедура за възлагане на обществена поръчка за доставка на хигиенни и почистващи материали.	7500 лв.	По делото е проведено едно открито съдебно заседание и е обявено за решаване. С решение на СРС се отменя НП. Има подадена касационна жалба от АДФИ. Делото е образувано в АССГ, проведено е заседание на 20.01.2017 г. и делото е обявено за решаване. С реш. от 17.02.2017 г. АССГ	Благоприятен изход от делото

					потвърждава решението на СРС, с което се отменя наказателното постановление и наложената имуществена санкция.	
СРС, 122 с-в НАХД № 9494/15	СРС, НО	Агенция за държавна финансов а инспекция	Обжалвано е Наказателно постановление №1323. Нарушението е по чл. 43, ал.1 от ЗОП - Изменение на сключен договор по ЗОП, в отсъствие на предпоставките по чл. 43 от ЗОП.	7500 лв.	По делото е проведено едно открито съдебно заседание на 23.03.2016г., на което делото е решено - потвърждава НП. Делото е при съдията за изготвяне на мотиви от 31.03.2016 г. и докато не се изготвят, подадената от нас касационна жалба няма да се администрира. Следим за образуване в АССГ.	
СРС, 148 с-в гр.д.№ 39408/2016	СРС, ГО	„Веника 2009“ ООД	Подадена е Искова молба на основание чл.228 във вр. с чл. 232, ал. 2 и чл. 79от ЗЗД; чл. 86, ал. 1 от ЗЗД; чл. 92 от ЗЗД – претенции за неплатени наемни вноски, консумативни разходи, лихви и неустойки по договор за наем.	21727.18 лв.	Делото е на доклад за произнасяне по възражението за неподсъдност на СРС, направено с отговора на искова молба от страна на „Веника 2009“ ООД. След произнасяне по възражението очакваме насрочване на съдебно заседание.	Очаква се благоприятен изход от делото
КЗК, преписка № 737/ 13.10. 2016г	КЗК	"Елпак-лизинг" ЕООД	Образувано е производство по жалба на „Елпак лизинг“ ЕООД срещу Решение № РД-09-97-4/21.09.2016 г на СБР-НК ЕАД за класиране на участниците и определяне на изпълнител за възлагане на обществена поръчка с предмет „Доставка, монтаж, обучение за работа и гаранционно обслужване на медицинска апаратура за нуждите на тринадесет филиала на „СБР-НК“ ЕАД по осем обособени позиции", в частта по обособени позиции № 1, № 4, № 6 и № 8		С определение № 13106/02.12.2016 г. е допуснато предварително изпълнение на Решение № РД-09-97-4/21.09.2016 г. в частта му по обособена позиция № 6. С решение № 1119/22.12.2016 г. КЗК отменя като незаконосъобразно Решение № РД-09-97-4/21.09.2016 г. в частта му по обособена позиция № 1, номенклатурна единица № 2 и връща преписката на възложителя за продължаване на процедурата от етап оценка на техн. предложения на участниците по по обособена позиция № 1, номенклатурна единица №2. Има образувано производство пред ВАС адм. дело № 2381/2017 г., IV отд. по жалби на „Елпак Лизинг“ ЕООД и „Вега Медикал“ ЕООД – насрочено за 29.03.2017 г.	
КЗК, Преписка № 943/2016	КЗК	Чех Йосиф Новосад	Образувано е производство по жалба на "Чех - Йосиф Новосад" ООД с/у Решение № РД-09-246/17.11.16 на "СБР - НК" ЕАД за откриване на процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет "Доставки на хранителни продукти на едро за нуждите на СБР."		С Решение № 145 от 09.02.2017 г. КЗК е оставила без уважение жалбата на „Чех – Йосиф Новосад“ ООД и е оставила в сила Решението на „СБР-НК ЕАД“ за откриване на процедурата. Подадена е жалба от „Чех-Йосиф Новосад“ ООД срещу Решение на КЗК – към момента се следи за образуване на дело във ВАС.	
гр.д. № 5827/2016 г.	СГС, IV-Г въззивен	ТОДОР ЛАМБЕВ	ТРУДОВ СПОР Чл.344, ал.1, т.1, т.2 и т.3 от КТ	9 228,86 лв.	ОЧАКВА СЕ ПРОИЗНАСЯНЕ НА ВКС ПО	

СГС, IV-Г въззивен състав	състав		Прекратяване на трудово правоотношение с ръководен служител	обезщетение за оставане без работа, лихви и разноси (платени по изпълнително дело)	ДОПУСТИМОСТ НА КАСАЦИОННАТА ЖАЛБА	
Гр.д. № 12396/2015	СГС	РУМЯНА АЛЕКСАНДРОВА МАНТОВСКА	ТРУДОВ СПОР Чл.344, ал.1, т.1, т.2 и т.3 от КТ Прекратяване на трудово правоотношение с ръководен служител	12 508.08 лв.	Постановено е решение на СГС, с което се потвърждава решението на СРС и уволнението е признато за незаконно. „СБР-НК“ ЕАД е осъдена да заплати 10830.61лв. Решението на СГС е обжалвано пред ВКС	С определение от 09.03.2017 г., ВКС допуска касационното обжалване на решение № 2806/07.04.2016 на Софийския градски съд по гр. д. № 12396/2015. Очаква се насрочване на делото
Гр.д.№ 96/2016 г.,	РАЙОНЕН СЪД - ГР. БЕРКОВИЦА	ИВО ХРИСТОВ МАНОВ	АКТ ЗА НАЧЕТ ОТ АДФИ	Цена иска : 5 858,60 лева Лихва: 1 484,11 лв. -за периода от 02.01.2013 до 30.06.2015 г., Законна лихва от 30.06.2015 г. до окончателното изплащане	ОЧАКВА СЕ РЕШЕНИЕ НА РАЙОНЕН СЪД – ГР. БЕРКОВИЦА	ОЧАКВА СЕ ОСЪДИТЕЛНО РЕШЕНИЕ В ПОЛЗА НА „СБР-НК“ ЕАД
Гр.д.№ 115/2016 г.,	РАЙОНЕН СЪД - ГР. БЕРКОВИЦА	ЮЛИЯ ПЕТРОВА ТРИФОНОВА	АКТ ЗА НАЧЕТ ОТ АДФИ	Цена иска : 44 754,97 лева, главница, вреди за периода 23.10.2010г - 05.02.2013 г. Лихва: 10 998,38 лв. - за периода от 06.02.2013 до 07.07.2015 г., Законна лихва от 07.07.2015г. до окончателното възстановяване на вредата	РЕШЕНИЕ НА РАЙОНЕН СЪД – гр. БЕРКОВИЦА от 02.03.2017 г.	ДЕЛОТО ПРИКЛЮЧИ С ОСЪДИТЕЛНО РЕШЕНИЕ В ПОЛЗА НА „СБР-НК“ ЕАД, включително с решението се осъжда Юлия Трифоновва да заплати на „СБР-НК“ ЕАД сумата от 1915.06 лв. направени разноси в настоящото производство, както и сумата от 1114.87 лева, разноси в заповедното производство по ч.гр. д.686/2015г.
Гр.д. №114/2016 г.	РАЙОНЕН СЪД - ГР. БЕРКОВИЦА	ДАНЕЛИЯ ГЕОРГИЕВА ЙОРДАНОВА-ВИТАНОВ	АКТ ЗА НАЧЕТ ОТ АДФИ	Цена на иска : 25 122,36 лева, главница Лихва:	ПОСТАНОВЕНО Е РЕШЕНИЕ НА РАЙОНЕН СЪД – ГР. БЕРКОВИЦА, КОЕТО НЕ Е ОБЖАЛВАНО И Е ВЛЯЗЛО В СИЛА	ДЕЛОТО ПРИКЛЮЧИ С ОСЪДИТЕЛНО РЕШЕНИЕ НА РАЙОНЕН СЪД- ГР. БЕРКОВИЦА

		А		5089,36 лв. - за периода от 05.07.2013 до 29.06.2015 г., Законна лихва от 29.06.2015г до окончателн ото изплащане		В ПОЛЗА НА „СБР-НК“ ЕАД, включително са присъдени направените в настоящото производство разноски в размер на 1403.84 лв. както и разноските в заповедното производство в размер на 603.84лв.
Следствено дело № 53/2013 година	ОКРЪЖН А ПРОКУРА ТУРА- МОНТАН А	ДОЦЕНТ АНТОН СТОЯНОВ САВОВ	НЕУПРАЖНЕН КОНТРОЛ	43 200 ЛВ	„СБР-НК“ ЕАД ВСТЪПВА КАТО Граждански ищец в наказателното производство	
ИЗПЪЛНИТ ЕЛНО ДЕЛО № 131/15г.	ДЪРЖАВ ЕН СЪДЕБЕН ИЗПЪЛН ИТЕЛ - ГР.БЕРК ОВИЦА	ДАНЕЛИЯ ГЕОРГИЕ ВА ЙОРДАНО ВА- ВИТАНОВ А	ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ЛИСТ ОТ ЗАПОВЕДНО ПРОИЗВОДСТВО ПО АКТ ЗА НАЧЕТ ОТ АДФИ	Цена иска : 25 122,36 лева, главница Лихва: 5089,36 лв. - за периода от 05.07.2013 до 29.06.2015 г., Законна лихва от 29.06.2015г до окончателн ото изплащане	ДЕЛОТО Е НА ПРОИЗВОДСТВО ПО СЪБИРАНЕ НА ВЗЕМАНЕТО	НЕ СА СЪБРАНИ СУМИ ОТ ЗАПОРИРАНИ БАНКОВИ СМЕТКИ
ИЗПЪЛНИТ ЕЛНО ДЕЛО № 132/15г.	ДЪРЖАВ ЕН СЪДЕБЕН ИЗПЪЛН ИТЕЛ - ГР. БЕРКОВИ ЦА	ЮЛИЯ ПЕТРОВА ТРИФОНОВА	ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ЛИСТ ОТ ЗАПОВЕДНО ПРОИЗВОДСТВО ПО АКТ ЗА НАЧЕТ ОТ АДФИ	Цена иска : 44 754,97 лева, главница, вреди за за периода 23.10.2010г до 05.02.2013 г. Лихва: 10 998,38 лв. - за периода от 06.02.2013 до 07.07.2015 г., Законна лихва от 07.07.2015г до окончателн о възстановя ване на вредата	ДЕЛОТО Е НА ПРОИЗВОДСТВО ПО СЪБИРАНЕ НА ВЗЕМАНЕТО	СЪБРАНИ СУМИ ОТ ЗАПОРИРАНИ БАНКОВИ СМЕТКИ – 600, 25 ЛВ.
ИЗПЪЛНИТ ЕЛНО ДЕЛО № 133/15г. а.	ДЪРЖАВ ЕН СЪДЕБЕН ИЗПЪЛН ИТЕЛ – ГР. БЕРКОВИ ЦА	ИВО ХРИСТОВ МАНОВ	ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ЛИСТ ОТ ЗАПОВЕДНО ПРОИЗВОДСТВО ПО АКТ ЗА НАЧЕТ ОТ АДФИ	Цена иска : 5 858,60 лева Лихва: 1 484,11 лв. - за периода от 02.01.2013 до 30.06.2015	ДЕЛОТО Е НА ПРОИЗВОДСТВО ПО СЪБИРАНЕ НА ВЗЕМАНЕТО	НЕ СА СЪБРАНИ СУМИ ОТ ЗАПОРИРАНИ БАНКОВИ СМЕТКИ

				г., Законна лихва от 30.06.2015г. до окончателн ото изплащане		
Изп.дело 320/2015 г.	ЧСИ Веселка Любенова	„Скорпион- Д“ ЕООД	Изпълнителен лист от Софийски апелативен съд	212 849,88 лв.	Запор на банкови сметки, предстои запориране на дялове на фирмата	Трудно събираеми вземания
658/2005 Арх.№3462/ 2013	СГС, ТО 5 състав	„ТВС- Прим“ ЕООД	ЗЗД, ГПК	43 017,52 л в.	Издаденият изпълнителен лист е изгубен по време на предишното ръководство на „СБР-НК“ ЕАД	Образувано е производство по издаване на нов изпълнителен лист и завеждане на изпълнително производство

2. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Момин проход

Но на дело	СЪД	НАСРЕЩ НА СТРАНА	СЪЩНОСТ НА ДЕЛОТО И ПРАВНО ОСНОВАНИЕ	РАЗМЕР НА ПРЕТЕНЦ ИЯТА	АКТУАЛНО СЪСТОЯНИЕ КЪМ МОМЕНТА	ЕВЕНТУАЛЕН ИЗХОД ОТ ДЕЛОТО /по мнение на адвокат/
Гр.д № 27712/2015 г.	СРС 59- ТИ С/В	НЗОК- РЗОК СОФИЯ ОБЛАСТ	Искове с правно основание чл.79 ал1 ЗЗД и чл.86 ел.1 ЗЗД. Исковете са предявени заради писмо, изх.№ 20-23-298/03.09.2014 г., на Управителя на НЗОК до Директора на РЗОК София област с копие до Директора на филиал Момин проход, с което уведомява адресатите на писмото че: "...НЗОК, в качеството си на държавно учреждение, може да изпълни паричното си задължение само и единствено при представяне на изпълнителен лист".	16300 лв. и 2950,46 лв.	Исковата молба е постъпила в СРС с вх.№ 8465/20.05.2015 г., но след образуването и разпределянето на делото същото се намира при съдията- докладчик	Към момента на изготвяне на тази справка не са ми връчвани каквито и да било, съобщения, призовка или други съдебни книжа по делото

3. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Хисаря

Но на дело	СЪД	НАСРЕЩН А СТРАНА	СЪЩНОСТ НА ДЕЛОТО И ПРАВНО ОСНОВАНИЕ	РАЗМЕР НА ПРЕТЕНЦИЯТА	АКТУАЛНО СЪСТОЯНИЕ КЪМ МОМЕНТА	ЕВЕНТУАЛЕН ИЗХОД ОТ ДЕЛОТО /по мнение на адвокат/
1498/2016 г	Админист ративен съд – София град	ВиК, гр. Пловдив	По реда на чл.145 и сл. от АПК във връзка с чл.13, ал.9 от Закона за енергетиката	4 667,76 лв.	висящо	Възстановяване на изплатената сума и промяна в определяне начина на ценообразуване и таксуване

4. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Кюстендил

Но на дело	СЪД	НАСРЕЩН А СТРАНА	СЪЩНОСТ НА ДЕЛОТО И ПРАВНО ОСНОВАНИЕ	РАЗМЕР НА ПРЕТЕНЦИЯ ТА	АКТУАЛНО СЪСТОЯНИЕ КЪМ МОМЕНТА	ЕВЕНТУАЛЕН ИЗХОД ОТ ДЕЛОТО /по мнение на адвокат/
Въззивно гр.д. №4906/201 5	Софийски апелатив ен съд	Ответник: Маргарита Боянова Манева	Ревандикация на масивни сгради – бивша столова и кухня		Делото е за втори път пред въззивна инстанция по наша жалба срещу решение на КОС за отхвърляне на иска	Уважаване на иска

5. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Сандански

Но на дело	Съд	НАСРЕЩНА СТРАНА	СЪЩНОСТ НА ДЕЛОТО И ПРАВНО ОСНОВАНИЕ	РАЗМЕР НА ПРЕТЕНЦИЯТА	АКТУАЛНО СЪСТОЯНИЕ КЪМ МОМЕНТА	ЕВЕНТУАЛЕН ИЗХОД ОТ ДЕЛОТО /по мнение на адвокат/
366/2016г.	III-та Инстанция - ВКС	ЕТ"Здравко Цулев Бон Шанс"	Неплатен наем Консумативи	6662,30лв 872,00лв		
Изп. Дело 68/2016г.		ЕТ"Здравко Цулев Бон Шанс"	Събиране на присъдените суми		Делата са приключени на всички инстанции в полза на „СБР-НК“ ЕАД, филиал Сандански и предстои събиране на сумите след изчакване връщането им от ВКС	

6. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Поморие – няма дела
7. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Баня – няма дела
8. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Павел баня – няма дела
9. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Баните, Смолян – няма дела
10. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Наречен – няма дела
11. „СБР-НК“ ЕАД, филиал „Св.Мина“, Вършец – делата на филиала се водят от София и справка за тях е към данните за Централен офис /т.1 от настоящата справка/
12. „СБР-НК“ ЕАД, филиал Овча могила – няма дела
13. „СБР-НК“, филиал Баня, Карловско – няма дела
14. „СБР-НК“, филиал Велинград – няма дела

Настоящата информация е по справки на адвокати и директори на филиали

30. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ НА ГРУПАТА

1. Към 31.12.2016 г Групата няма просрочени задължения.
2. Групата през 2016 г. е с 0% леталитет , както и в предходните години.
3. Разходите за медикаменти и медицински консумативи общо са 61 хил.лв.
4. Краткосрочните задължения към доставчици са: 2016 г. -252 хил.лв.,2015 г.– 134 хил.лв., 2014 г. - 231хил.лв.

31. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

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

32.ОДОБРЕНИЕ НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Консолидираният финансов отчет към 31 декември 2016 г. (включително сравнителната информация) е подписан от изпълнителния директор на Дружеството на 20 март 2017 година и приет от Съвета на директорите на 25.04.2017година Одитираният консолидиран финансов отчет за 2016 година се представя на Министерство на здравеопазването за одобрение за публикуване.

Дата 20.03.2017 год.

Подписано от името на „СБР-НК“ ЕАД

Изпълнителен директор:
/ Плумена Мичева /

Съставител:
/ Д.Николаева /

