



**„НАЦИОНАЛНА СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ПО ФИЗИКАЛНА
ТЕРАПИЯ И РЕХАБИЛИТАЦИЯ“ ЕАД,
гр. СОФИЯ**

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
И
ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ПЕРИОДА ЯНУАРИ – МАРТ 2020 г**

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Изпълнителен директор

Д-р Антон Живков

Съставител

Анелия Грозданова

Адрес

гр. София 1618, област София (столица),
община Столична, бул. Овча купел № 2В.

Обслужващи банки

Централна кооперативна банка АД
УниКредит Булбанк АД

Юрист

Ваня Василева

Дата на изготвяне на финансовия отчет

31 Март 2020 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2020 г. и завършващ на 31.03.2020 г

Сравнителна информация за предходен период 2019 година

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Търговско дружество „Национална специализирана болница по физикална терапия и рехабилитация“ ЕАД, СОФИЯ е учредено с решение №1/03.11.2000 г. на Софийски градски съд, по фирмено дело № 13035/2000 г. със седалище гр. София, област Софийска, община Овча купел, бул. Овча купел 2В.

Предмета на дейност на Дружеството включва оказване на болнична помощ – диагностика, физикална терапия и рехабилитация на неврологични и вътрешни болести, активно лечение на хронична сърдечна недостатъчност, ревматоиден артрит, хронична обструктивна белодробна болест.

Акционерният капитал е в размер на 447 880 лева, разпределени в 44 788 броя акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една.

СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ

„Национална специализирана болница по физикална терапия и рехабилитация“ ЕАД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, състоящ се от 3 /три/ члена.

С Договор за възлагане на управлението РД-16-105/26.03.2018г. на едноличния собственик на капитала е определен тричленен състав на Съвет на директорите на лечебното заведение:

Д-р Антон Евгениев Живков

Поля Стефанова Бузова

Д-р Атанас Асенов Златев

За изпълнителен директор на Дружеството е определен Д-р Антон Евгениев Живков

С Договор за възлагане на управлението РД-16-420/12.10.2018г. на едноличния собственик на капитала е преназначен същият тричленен състав на Съвет на директорите на лечебното заведение:

Д-р Антон Евгениев Живков

Поля Стефанова Бузова

Д-р Атанас Асенов Златев

За изпълнителен директор на Дружеството е определен Д-р Антон Евгениев Живков

Съветът на директорите управлява Дружеството в съответствие с действащото законодателство и в рамките на предоставените му пълномощия като провежда редовни съвещания. Съветът на директорите уведомява своевременно принципала за взетите важни решения, съгласно Договора за възлагане на управлението, Правилника за дейността и Закона за лечебните заведения.

Структурата на управителния орган гарантира оперативност и гъвкавост при вземането на решения относно краткосрочното и дългосрочно развитие на Дружеството.

През отчетния период на 2020 год., съгласно действащото законодателство в Република България, на членовете на Съвета на директорите са начислени възнаграждения в размер на 16 571.02 лв., както следва:

Атанас Асенов Златев – 5 490.29 лв.;

Антон Евгениев Живков – 11 080.73 лв.

Поля Бузова – 0.00 лв.

През периода с членовете на Съвета на директорите или със свързаните с тях лица не са сключвани договори, които излизат извън обичайната дейност на Дружеството или съществено се отклоняват от пазарните условия.

Дружеството няма регистрирани клонове, офиси и представителства, обособени на самостоятелен баланс или финансова издръжка.

Дружеството има регистрирано дъщерно предприятие „МЦ Аква 2003“ ЕООД и притежава 100 от капитала на същото.

АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Дружеството е 100 процента собственост на Министерство на здравеопазването.

Регистрираният основен капитал е в размер на 447 880.00 лева., разпределен на 44 788 броя акции с номинал 10 лева едната.

С Решение на МС №30 от 01 януари 2017 година за намаляване капитала на „Национална специализирана болница за физикална терапия и рехабилитация” ЕАД за безвъзмездно прехвърляне правото на собственост върху имоти – частна държавна собственост на столичната община се възлага на Министърът на здравеопазването да намали капитала на „НСБФТР” ЕАД чрез обезсилване на акции, съответстващи на стойността на правото на собственост върху недвижими имоти.

С протокол № РД-16-400/19.09.2017г. на едноличния собственик МЗ се намалява капитала на „НСБФТР“ ЕАД от 543 000 лева, разпределени в 54 300 броя поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една, на 89 130 лева, разпределени в 8 913 лева с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една. чрез обезсилване на 45 387 броя поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка, представляващи стойността на правото на собственост върху недвижими имоти.

На основание чл. 100, ал. 7, 8 и 9 от Закона за лечебните заведения, срещу предоставените от бюджета средства за капиталови разходи в размер на 358 750 лв са издадени нови 35 875 поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка. С протокол № РД-16-380/01.11.2019 г. на едноличния собственик МЗ се увеличава капитала на „НСБФТР“ ЕАД от 89 130 лева, разпределени в 8 913 броя поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една, на 447 880 лева, разпределени в 44 078 броя, с номинална стойност 10 (десет) лева, представляващи стойността на правото на собственост върху недвижими имоти.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

„Национална специализирана болница по физикална терапия и рехабилитация“ ЕАД приключва периода на 2020 година с резултат от дейността – счетоводна загуба в размер на 163 хил. лв., основния източник на финансиране е НЗОК – 129 хил. лв., чрез които са реализирани 51 % от приходите на Дружеството за отчетния период. Останалата част от приходите на дружеството се реализират от платени услуги по ценоразпис от граждани, както и от сключени договори с МЗ и НОИ.

Медицинската дейност, извършвана от Дружеството през 2020 година, се финансира главно от НЗОК, като цените на клиничните пътеки са ниски и не покриват себестойността на предоставяната медицинска услуга.

Реализираният отрицателен финансов резултат е в следствие на :

➤ недофинансиране на клиничните пътеки Реалните разходи, които се правят в болниците са значително по-големи от определените цени, по които се заплащат дейностите от НЗОК. Цените на клиничните пътеки не са променяни повече от десет години и в момента са критично ниски. Приходите не покриват и 50 % от разходите, които се правят, особено при настаняване на пациенти с тежки заболявания и увреждания.

➤ увеличение на разходите за възнаграждения и осигурителни вноски, в резултат на увеличението на МРЗ за страната; Възнагражденията на заетия ниско

квалифицирания персонал вече застига тези на специалистите по здравна дейност, а застоя на цената на клиничната пътека не позволява диференциране и актуализиране на възнагражденията на останалия персонал, така че да се запази йерархичния диапазон между работните заплати на отделните класове персонал.

➤ увеличение на цените на комуналните услуги. В рамките на 5 годишен период, цените на основните разходи /ток, вода, ел. енергия, минимална работна заплата, осигурителни прагове/ са се повишили с над 60%, в същото време цените на основните клиничните пътеки по, които работи лечебното заведение остават непроменени.

➤ Обявената в началото на годината грипна епидемия, както и обявената в средата на месец март пандемия от COVID-19, при тези форсмажорни обстоятелства пациентопотока значително намалява, а от средата на месец март, дейността е спряна с писмо на Столичната здравноосигурителна каса.

Най-голямо перо в обема на разходите заема този, предназначен за възнаграждения. Като брой (щатна численост), персоналят отговаря изцяло на статута на лечебното заведение. Болницата има отлична акредитационна оценка и най-високо - трето ниво на компетентност, съгласно медицинския стандарт за "Физикална и рехабилитационна медицина".

Според изискванията на НРД, клиничните пътеки, по които болницата има сключен договор с НЗОК, могат да бъдат изпълнявани от лечебни заведения с ниво на компетентност по-ниско от трето. Това позволява лечебни заведения със сходна или същата дейност да изпълняват КП със значително по малък брой персонал, което рефлектира върху качество на предлаганата услуга, а цената на КП е една и съща за всички категории лечебни заведения, изпълнители на НРД.

През 2019 година Дружеството е получило финансиране, съгласно договор с Министерство на здравеопазването за целеви капиталови разходи за закупуване на балнео оборудване в размер на 66 хил. лв. и за осъществяване на спешни ремонтни дейност и закупуване на апаратура в размер на 70 хил. лева. През отчетния период, са сключени договори с изпълнители и дейността по договорите е извършена.

ФИНАНСОВИ И НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

НСБФТР ЕАД	03.2019 година	03.2018 година	Промяна абс. ст/ст	Промяна коэффициент
Приходи общо	249 939	322 536	-72 597	0,77
Разходи общо	412 903	441 522	-28 620	0,94
Финансов резултат	-162 964	-118 986	-43 978	-1,37
Средномесечен брой легла	96	96	0	1,00
Брой преминали болни	364	658	-294	0,55
Брой изписани болни	364	587	-223	0,62
Брой починали болни	0	0	0	0
Болничен леталитет	0,00%	0,00%	0	0
Брой леглодни	2 728	4 340	-1 612	0,63
Използваемост на едно легло в дни	28,42	45,21	-17	0,63
Оборот на едно легло	3,79	6,85	-3	0,55
Средна продължителност на престоя	7,49	6,60	1	1,14
Стойност на един преминал болен	1 134,35	671,01	463	1,69
Стойност на един леглоден	151,36	101,73	50	1,49
Стойност на един лекарствен	0,14	0,33	0	0,41
Стойност на леглоден за медицински консумативи	0,00	0,00	0	0
Стойност на един храноден	6,64	5,05	2	1,31
Стойност на леглоден на разходите за заплати и осигуровки на персонала	98,04	64,65	33	1,52

Дружеството осъществява дейността си въз основа на сключени договори със Столична здравноосигурителна каса /СЗОК/.

Със Заповед № РД-17-129 от 04.06.2018 г. на МЗ е получена отлична акредитационна оценка за срок от пет години за лечебна и учебна дейност.

- **Лечебна дейност** - извършва се по договор с СЗОК, договор с НОИ, договор с МЗ за извършена дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване и ЗК „Уника-Живот“, „Дженерали Закрила – Здравно осигуряване“.

Лечебната дейност на „НСБФТР“ ЕАД е организирана в три отделения:

- отделение по физикална и рехабилитационна медицина на неврологични заболявания- 48 легла.

- отделение по физикална и рехабилитационна медицина на вътрешните болести - 48 легла.

- отделение по физикална и рехабилитационна медицина - без болнични легла

- **Учебна дейност** - Чрез учебната дейност се осъществява обучение на студенти бакалавърско ниво от Медицински колеж „Й. Филаретова“ към МУ - София, лекари - специализанти по физикална и рехабилитационна медицина и кинезитерапевти - бакалавърско ниво от НСА. В лечебното заведение се провеждат курсове на лекари специализиращи Физикална и рехабилитационна медицина.

- **Експертна дейност** - извършваща се в Специализирана лаборатория за анализ на минералните води, акредитирана по БДС EN ISO 17025:2018 от ИА Българска Служба за Акредитация.

Експертната дейност се състои в извършване на физико-химични и микробиологични анализи на минерални води, лечебна кал и изработване на съответните балнеологични експертизи.

За изминалия период са изпитани 211 проби, от които 85 заявки от външни клиенти по физикохимични и микробиологични показатели. По заявка на ръководството на НСБФТР са анализирани 126 проби на смивки и отривки от персонал и околна среда за контрол на вътрешно болнична инфекция. През периода са приключени 18 броя процедури за издаване на балнеологични оценки и преиздаване на сертификати на минерални води.

- **Динамика и структура на персонала** - По - голяма част от лекарите, работещи в лечебното заведение, са с призната специалност. Средно списъчната численост на персонала през първото тримесечие на 2020 година е 68 човека. През 2018 година средно списъчната численост на персонала е 80 човека.

Към края на периода наетите по трудови правоотношения служители са 66 човека, като към същия период на миналата година са 78.

Начислените средства за възнаграждения по трудови правоотношения за периода са в размер на 841 хил. лв. Достигната е средна брутна работна заплата в размер на 1003,56 лв., което е значително по-ниско от средната брутна работна заплата за град София.

Вид персонал	2020		2019	
	бр.	%	бр.	%
Лекари	8	12%	10	13%
Специалисти здравни грижи	24	36%	25	32%
Висш немедицински персонал	13	20%	14	18%
Друг персонал, в т.ч.	21	32%	29	37%
- санитарни	8	12%	10	13%
ОБЩО:	66	100%	78	100%

КОЕФИЦИЕНТИ НА ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕКИ АНАЛИЗ

Коефициент за ефективност на разходите

Този показател представлява отношението на приходите към разходите и показва какъв приход е реализиран при 1 лв. разходи.

Коефициентът намалява, през 2020 година, като от всеки лев направени разходи са реализирани 0,61 лв. приходи, спрямо същият период за 2019 г - 0,73.

Коефициент за ефективност на приходите

Този показател е отношението на разходите към приходите и по своята същност той е реципрочен на коефициента на ефективност на разходите.

Стойности под 1 за този коефициент означава, че направените разходи са по-ниски от получените приходи.

Коефициентът се увеличава като величина 1,65 през 2020 година, спрямо 1,37 в 2019 г.

Показателите за ефективност сочат влошаване спрямо предходния период и се запазва неблагоприятна тенденция към изпреварващ растеж на разходите спрямо приходите.

Коефициенти на ликвидност

При тях тенденцията във времето дава най-ценната информация. Предполага се, че задълженията към кредиторите се погасяват чрез парични средства, а не от стоково-материалните запаси или оборудването, т.е. тези коефициенти описват способността на дружеството да погасява дълговете си в срок.

Коефициент на обща ликвидност

Този коефициент е един от най-рано формулираните и се смята за универсален. Той представлява отношението на текущите активи към текущите пасиви /задължения/. Може да се очаква, че текущите активи ще бъдат поне равни на текущите пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях. Ето защо оптималните стойности на този коефициент са над 1.

Коефициентът увеличава стойностите на 0,83 през 2020 година спрямо 2019 година – 0,78.

Коефициент на бърза ликвидност

Той представлява отношението на текущите активи минус материалните запаси към текущите пасиви.

Коефициентът показва стойност 0,79 през 2020 година, като през сравнимия период стойността му е същата.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и краткосрочните задължения и изразява способността на Дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

През 2020 година стойността му се намалява на 0,06 спрямо 2019 година – 0,28.

Коефициентите за обща, бърза и абсолютна ликвидност показват, че към 31.03.2020 година Дружеството не разполага с достатъчни текущи активи, с които да посрещне краткосрочните си задължения.

Дружеството се характеризира с относителна финансова стабилност и незадоволително ниво на ликвидност. Лечебното заведение разполага с необходимия човешки потенциал за изпълнение на дейността и съответната материално-техническа база.

ИНВЕСТИЦИОННА ПОЛИТИКА

През периода дружеството осъществи ремонтни дейности на територията на лечебното заведение и предстои да въведе в експлоатация обновено кинезотерапевтично звено. Проекта е на стойност 50 хил. лв. и е финансиран с капиталови средства от Министерство на здравеопазването.,

С изпълнение на проекта, лечебното заведение придобива все по-модерен облик и повишава конкурентоспособността си на пазара на рехабилитационните и физиотерапевтични медицински услуги.

ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ

Общ макроикономически риск

Икономическото възстановяване в еврозоната продължава. Според макроикономическите прогнози на експерти на Евросистемата от декември 2016 г. Прогнозира се икономическият растеж в еврозоната да остане стабилен, с темп все така над потенциалния. Прирастът на реалния БВП се предвижда постепенно да се забави, от 2,5% през 2018 г. до 1,7% през 2020 г., с постепенното отслабване на някои благоприятстващи фактори. ХИПЦ инфлацията се очаква да нарасне до 1,7% през 2020 г., подпомагана от постепенно повишаване на базисната инфлация в условия на все по-възпиращи ограничения в капацитета.

Рисковете относно растежа в еврозоната остават свързани с надценяване на прогнозата.

Основните рискове пред развитието на българската икономика, според експертите на МВФ са влошаващата се демографска картина, както и големите икономически и социални дисбаланси между отделните региони в страната.

Основните пречки за развитието на здравния сектор, остават свързани с несигурната икономическа среда и конкуренцията в бранша, работа в условия на постоянен финансов дефицит на НЗОК и лимитиране на дейността на здравните заведения.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможни, евентуални, негативни промени в лихвените нива, установени от финансовите институции на Република България.

На първото си за годината заседание управителният съвет на Европейската централна банка (ЕЦБ) реши да запази монетарната си политика без промяна Основните лихви на

ЕЦБ - лихвеният процент по основните операции по рефинансиране и лихвените проценти по пределното кредитно улеснение и депозитното улеснение, остават непроменени.

Инфлационен риск

Инфлационният риск представлява всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценят и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и фирмите.

Темпът на инфлацията в еврозоната се очаква да се ускори рязко.

Политически риск

Политическият риск е от смяна на Правителството, и от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в стопанското законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби.

Политическите рискове за България в международен план са свързани с поетите ангажиментите за осъществяване на сериозни структурни реформи в страната в качеството ѝ на равноправен член на ЕС, повишаване на социалната стабилност ограничаване на неефективните разходи, от една страна, както и със силната дестабилизация на страните от Близкия изток, зачестяващите заплахи от терористични атентати в Европа, бежански вълни и нестабилност на ключови страни в непосредствена близост до България.

Политическата нестабилност в България оказва сериозно влияние върху състоянието на сектора и НЗОК. Непрекъснатите актуализации на нормативната уредба влияят негативно върху дейността на сектора. Заедно със задълбочаването на системните диспропорции и несъвършенства, натрупвани през годините, касата все повече се превръща в инструмент на политики, несвързани със здравеопазването, а обслужваща корпоративни и групови цели.

НЕСИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

Пазарна конюнктура

По отношение на дейността на Дружеството съществува зависимост от неговите настоящи и потенциални пациенти. Ръководството на дружеството полага усилия за

привличане на разширяване на пациенто потока чрез предоставянето на качествена услуга при конкурентни на пазара цени. Съществува вероятност дружеството да не може да разшири кръга на своите пациенти и съответно да не може да реализира заложения годишен ръст на приходите от продажби поради нарастващата конкуренция на непрекъснато увеличаващ се брой на частни здравни заведения. Основно Дружеството не е изложено на кредитен риск тъй като 60% от приходите са от СЗОК и Министерство на здравеопазването за дейност, но е изложено на риск при извършване на надлимитна дейност. В случай че СЗОК не признае тази дейност, Дружеството е изложено на голям кредитен риск от не събиране на вземанията си от продажби, основно от надлимитна дейност от СЗОК.

Зависимост от ключов персонал

Здравния сектор като цяло и „НСБФТР“ ЕАД в частност е изправен пред тежък кадрови проблем, който все повече и повече се задълбочава. Необходимо е активна политика за задържането и обучаването на кадри в здравеопазването, които да обезпечат нуждите на системата. Наблюдава се огромната опасност, голяма част от специалностите да останат без достатъчно кадри. Според данни на съсловната организация БЛС до 10 години само 2% от общопрактикуващите лекари ще бъдат под 50 годишна възраст. Проблемът е още по-силно застъпен сред средния медицински персонал. Според данни на Общоевропейската мрежа за набиране на кадри (EURES) в момента в ЕС не достигат над 50 000 медицински сестри. Добавяйки тенденцията за миграция на кадри извън българското здравеопазване, това се очертава, като едно от най-сериозните предизвикателства, които системата на здравеопазване трябва да посрещне.

В този смисъл напускането или освобождаването на служители, заети с основната дейност би могло в краткосрочен план да окаже негативно влияние върху осъществяване на дейността на дружеството.

Правата и задълженията на работниците и служителите са уредени чрез браншови договор, правилници за работната заплата и вътрешния трудов ред, като по този начин и чрез поетите ангажименти от страна на дружеството се управлява този риск.

Работа в условие на пандемия от COVID-19

В края на 2019 година избухналата в Китай епидемия от коронавирус COVID – 19, се разпространи бързо през 2020 г. и обхвана почти в целия свят, което в световен

мащаб причини нарушения на обичайната дейност на бизнеса. Мерките, които са предприети за ограничение на разпространението на вируса, включват ограничаване на движението на хора, ограничаване на полетите и други пътувания, временно затваряне на фирми и училища и отмяна на събития. На 13 март 2020 г. Народното събрание на Република България обяви извънредно положение в страната за период от един месец във връзка с пандемията от коронавируса, като бяха въведени строги противоепидемични мерки и значителни ограничения, включително и преустановяване на работа, което е удължено с още един месец.. Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса на Дружеството, респ. за неговата бъдеща дейност, активи и пасиви, е сложно и практически невъзможно да бъдат оценени ефектите на този етап. Ефектите върху дейността на Дружеството в резултат на настъпилите събития може да включват:

1. Свиване на потреблението на услугата и съответно на дейността с повече от 50%
2. Свиване или нереализиране на услугата, предоставяна от лечебен плаж
3. Намаляване на приходите с 50%
4. Загуба на квалифициран персонал.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

При **НСБФТР-ЕАД** са налице предпоставки да се възстанови водещата позиция в сектор физикална и рехабилитационна медицина в столицата, като наличие на сериозен професионален капацитет и балнеологичен ресурс. Лечебното заведение има потенциал и възможности да се развие в посока на модерно балнеолечебно и рехабилитационно заведение, предлагащи все по-качествени услуги на все по-широк кръг нуждаещи се.

През последните години Ръководството на „Национална специализирана болница по физикална терапия и рехабилитация“ ЕАД е поставено пред предизвикателството да отстоява статута и наложеното пазарно положение на лечебното заведение в условията на силна конкурентна среда на частния сектор. *НСБФТР ЕАД е предпочитана от пациенти в активна фаза на заболяването*, за разлика от останалите рехабилитационни болници, които се посещават от хора с хронични проблеми с цел съчетаване на отдых с профилактика на заболяване. За да бъдат обслужвани качествено болните с тежки заболявания и в активна фаза е необходим много по-голям ресурс от персонал, консумативи и . Ниската цена КП

поставя лечебното заведение в ситуация да поддържа персонал на санитарния минимум.

През 2020 година приоритетите на Ръководството на дружеството остават фокусирани върху:

- ❖ разширяване на дейността и повишаване качеството на медицинските услуги
- ❖ подобряване на материалната база и създаването на отлични битови условия,
- ❖ осигуряване на нова , модерна медицинска апаратура.
- ❖ Повишаване мотивацията за работа на персонала и подобряване условията на труд
- ❖ Постигне на устойчивост на приходите;
- ❖ Постигане на ефективността на разходите.

За реализирането на набелязаните цели, вземайки под внимание ограничения обем на публичните финанси, в лицето на НЗОК, която е основния източник на финансиране на лечебното заведение, Ръководството на Дружеството ще търси начини алтернативни източници на допълнителни финансови ресурси, както за подобряване на материалната си база, така и като средство за провеждане на успешна инвестиционна политика.

За постигане на добри резултати и поддържане на конкурентоспособността на лечебното заведение, работещо в условия на силна конкурентна пазарна среда в рехабилитацията и балнеологията, е необходима подкрепата и партньорството от страна на Министерство на здравеопазването – собственик на **НСБФТР – ЕАД** във връзка с извършване на необходимите инвестиционни дейности.

Дата: 31 Март 2020 година

От името на Съвета на директорите

Д-Р АНТОН ЖИВКОВ

Изпълнителен директор на НСБФТР ЕАД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Информация за дружеството

„Национална специализирана болница по физикална терапия и рехабилитация“ ЕАД, гр. София е акционерно дружество, учредено с решение N21/03.11.2000 г. на Софийски градски съд, по фирмено дело N2 13035/2000 г. със седалище гр. София, област Софийска, община Овча купел, бул. Овча купел 2В.

Предмета на дейност на Дружеството включва:

Оказване на болнична помощ - диагностика, физикална терапия и рехабилитация на неврологични и вътрешни болести, активно лечение на хронична сърдечна недостатъчност, ревматоиден артрит, хронична обструктивна белодробна болест.

Собственост и управление

Дружеството е 100 процента собственост на Министерство на здравеопазването.

Дружеството се представлява от д-р Антон Евгениев Живков. Съветът на директорите управлява Дружеството в съответствие с действащото законодателство и в рамките на предоставените му пълномощия като провежда редовни съвещания. Съветът на директорите уведомява своевременно принципала за взетите важни решения, съгласно Договора за възлагане на управлението, Правилника за дейността и Закона за лечебните заведения.

Капиталът на дружеството е разпределен, както следва: 44 788 броя акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една.

Към 31.03.2020 г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 66 работници и служители.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Национална специализирана болница по физикална терапия и рехабилитация“ ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2020 г.:

-Закон за счетоводството;

и

-при спазване на всички приложими изисквания на Националните счетоводни стандарти, (НСС), така както са приети за прилагане в България.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните счетоводни стандарти.

Предприятието води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Този финансов отчет е индивидуален финансов отчет на дружеството.

Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти. В консолидирания финансов отчет инвестициите в дъщерни предприятия са отчетени и оповестени в съответствие с СС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия”.

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

2.2. Отговорност на Ръководството за финансовия отчет

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „Национална специализирана болница по физикална терапия и рехабилитация“ ЕАД към края на годината, финансовото му състояние и паричните му потоци.

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

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

2.3. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че дружеството ще продължи да съществува като действащо предприятие. Валидността на предположението зависи от подкрепата от страна на Министерство на здравеопазването.

2.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в междинния финансов отчет за същия период на 2019 г.

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

2.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 март те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

2.6. Приходи

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

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

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

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи.

2.7. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи по депозити и лихвени разходи (включително банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), приходи от инвестиции и курсови разлики от валутни позиции.

2.8. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайни материални активи се извършва по цена на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за използване.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, в зависимост от приложението им се третират като материали в употреба или, като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има

икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Методи на амортизация

Предприятието използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизирането на активите започва, когато те са на разположение за употреба. Ръководството на предприятието счита, че остатъчната стойност на амортизируемите активи е с незначителен размер, поради което не оказва влияние върху амортизируемата стойност. Ползният живот(срок на годност) по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г. (в зависимост от предназначението и конструкцията);
- машини, съоръжения и оборудване – 5 г.;
- компютри – 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар – 6,7 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.9. Материални запаси

Закупените от дружеството материални запаси се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на материални запаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба (продажба) на материалните запаси се използват следните методи: по средно претеглена цена на материалите.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към търговски контрагенти към паричните потоци от основна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните парични потоци на предприятието за съответния период (месец).

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

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

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

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.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба / (загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

2.16. Правителствени дарения (финансирания)

Правителствени дарения не се отчитат докато няма достатъчна сигурност за това, че даренията ще бъдат получени, както и че Дружеството ще е в състояние да изпълни всички изисквания, свързани с тях. Даренията свързани с нетекущи активи се отчитат в счетоводния баланс като дълготрайни материални активи и финансирания и в отчета за приходите и разходите се признават приходите на системна база в рамките на полезния живот на актива, за който е предоставено финансирането (дарението).

3. Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на валутен, кредитен и лихвен риск.

Дружеството не може да използва финансови инструменти за намаляването на тези финансовите рискове, поради спецификата на дейност и собственост. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните им отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството

3.1. Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява на територията на Република България, няма значими разчети, приходи и разходи деноминирани в чуждестранна валута.

Валутните рискове са минимални, тъй като освен това и валутния курс към еврото е фиксиран.

3.2. Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансовите активи, е до размера на преносната им стойност отразена в Счетоводния баланс на Дружеството.

3.3. Ликвиден риск

Ликвидния риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството няма значителни по размер задължения с настъпил падеж.

3.4. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът стойността на лихвоносните задължения на Дружеството да варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти. Дружеството спазва условията на поетите споразумения и ангажименти, поради което този риск е сведен до минимум.

4. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

4.1. Нетекущи активи

4.1.1. Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700 лева.

През периода е извършено отписване на активи. Във връзка с решение на министерски съвет на РБ № 30 от 13.01.2017 г и Протокол на Министерство на здравеопазването на РБ с № РД 16-400 от 19.09.2019г. на 07.06.2019 г, се проведе приемно предавателна комисия, която в съответствие с горепосочените актове, осъществи фактическо предаване имоти и сгради с балансова стойност:

- Сгради – 269 хил. лв.
- Земя – 185 хил. лв.

През 2018 година Министерство на здравеопазването отпуска на „НСБФТР“ ЕАД средства за капиталови разходи в размер на 400 хил. лв. Към 31.12.2019 г., лечебното заведение е направило разходи в размер на 359 хил. лв., с които е усвоило сумата по договора за капиталова субсидия, като неусвоените суми 41 хил. са възстановени на МЗ. На 19.11.2019 г, след решение на принципала със сумата на капиталовия трансфер в размер на 359 хил. лв., е увеличен капитала През 2019 година Министерство на здравеопазването отпуска допълнително на „НСБФТР“ ЕАД средства за капиталови разходи в размер на 136 хил. лв. Към 31.12.2019 г., лечебното заведение е в процес на усвояване на сумите, като е направило разходи в размер на 57 хил. лв. по договора за капиталова субсидия.

Към 31.03.2020 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на предприятието (2019 г.: няма)

В баланса на Дружеството са посочени активи, които не се използват за дейността му, както следва: Сгради в кв. Горна Баня – 13 хил. лв., Сграда и бунгала и земя в гр. Белово местност Куртово – 29 хил. лв., или всички възлизащи с обща балансова стойност 42 хил. лв., неизползвани за дейността на Дружеството.

4.1.2.Разходи за амортизации

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Сгради	35	31
Машини, оборудване и апаратура	3	3
Съоръжения и други	4	4
ОБЩО:	42	38

4.2.Текущи активи

4.2.1.Материални запаси

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Медикаменти	3	1
Постелъчно бельо	3	3

Материали и общи консумативи	15	0
Гориво и смазочни материали	5	6
ОБЩО:	26	10

Всички налични към 31 март 2020 година Материали са представени в баланса по себестойност.

Към 31.03.2020 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на Дружеството.

4.2.2. Вземания

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Вземания от клиенти в т.ч.:	437	431
От СЗОК	385	412
- от тях за надлимитна дейност	330	330
Обезценка на вземания от клиенти	(-)	(-)
Балансова стойност на вземания от клиенти	437	431
Вземания от дъщерно предприятие	6	11
Съдебни вземания и депозити	2	2
Други вземания	1	1
ОБЩО:	446	445

Представените нетни вземания от клиенти представляват вземания от:

СЗОК за извършена медицинска дейност за м. февруари 2020 година в размер на 55 хил. лв., платена м. април 2020 г. и надлимитна дейност за 2015 година в размер на 111 хил. лв., 2016 години в размер на 52 хил. лв., 2017 г. в размер на 146 хил. лв., 21 хил. лв. за 2018 г.

Текущи вземания от други клиенти в размер на 52 хил. лв., които се обслужват регулярно.

Другите вземания представляват вземания от други дебитори.

4.2.3. Парични средства

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Разплащателни сметки	37	241
Парични средства в каса	2	2
ОБЩО:	39	243

Паричните средства са разпределени, както следва:

- в лева 39 хил. лв. (31.03.2019 г.: 243 хил. лв. в лева)

Национална специализирана болница за физикална терапия и рехабилитация” ЕАД е привела дейността си в съответствие с правилата за избор на изпълнител за предоставяне на финансови услуги от кредитни или финансови институции, приети с Постановление на Министерски съвет № 127/27.05.2013 г.

4.3. Собствен капитал

4.3.1. Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период регистрираният капитал е в размер на 448 хил. лв., разпределен както следва: 44 788 броя акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една.

Капиталът е 100% собственост на Министерство на здравеопазването на РБ.

4.3.2. Резерви

Резервите представляват: резерви от последващи оценки в минали периоди на активи в размер на 1839 хил. лв., законови резерви в размер на 11 хил. лв., други резерви в размер на 45 хил. лв. Общия размер на резервите е 1895 хил. лв.

4.3.3. Печалби и загуби

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Текуща печалба/ (загуба)	(163)	(119)
Непокрити загуби	(597)	(513)

Натрупани печалби	89	89
ОБЩО:	(671)	(543)

4.4. Провизии

4.4.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения

Към датата на настоящия финансов отчет Дружеството не е направило актюерска оценка на очакваните задължения във връзка с доходи при напускане на персонала, тъй като не се очаква съществен размер обезщетения за персонал, чийто правоотношение да бъде прекратено на основание пенсиониране в следващите периоди.

4.5. Задължения

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Задължения към доставчици до 1 година	269	194
Други задължения, в т.ч.:	345	681
– задължения свързани с намаляване на капитала	-	454
– персонал до 1 година	130	87
– осигурителни предприятия до 1 година	62	54
– данъчни задължения	137	79
– други задължения	16	7
ОБЩО:	614	875

Задълженията към доставчици представляват текущи задължения за битови разходи, като електрическа енергия, вода, храна за болни и физическа охрана.

Към 31.03.2020 год., просрочените задължения към доставчици са в размер на 124 хил. лв.

Данъчните задължения представляват:

- Задължения за МДТ в размер на 107 хил. лв., от които 62 хил. просрочени.
- Задължения за ДОД в размер на 22 хил. лв.
- Задължения за ДДС в размер на 8 хил. лв.

С Решение на МС №30 от 01 януари 2017 година за намаляване капитала на „Национална специализирана болница за физикална терапия и рехабилитация” ЕАД за безвъзмездно прехвърляне правото на собственост върху имоти – частна държавна собственост на столичната община се възлага на Министерът на здравеопазването да намали капитала на „НСБФТР” ЕАД чрез обезсилване на акции, съответстващи на стойността на правото на собственост върху недвижими имоти.

С протокол № РД-16-400/19.09.2017г. на едноличния собственик МЗ се намалява капитала на „НСБФТР“ ЕАД от 543 000 лева, разпределени в 54 300 броя поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една, на 89 130 лева, разпределени в 8 913 лева с номинална стойност 10 (десет) лева всяка една. чрез обезсилване на 45 387 броя поименни акции с номинална стойност 10 (десет) лева всяка, представляващи стойността на правото на собственост върху недвижими имоти.

Към датата на настоящия финансов отчет е осъществено фактическо предаване на активите, задължението в размер на 454 хил. лв., представляващо балансовата стойност на сгради – 269 хил. лв, и прилежаща земя – 185 хил. лв, е отписано, след извършено фактическо предаване на имуществото.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството не са извършени данъчни ревизии и проверки.

4.6. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансиранията представени в счетоводния баланс представляват:

Балансова стойност на финансиранията е в размер на 1795 хил. лв. и представлява:

- 1756 хил. лв. финансиране за нетекущи активи от Министерство на Здравеопазването
- 39 хил. лв. финансиране за нетекущи активи от дарения от трети лица.

4.7. Разходи

4.7.1. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	49	56
- медикаменти	-	2

- вода, горива и ел. енергия	35	41
- храна за пациенти	-	8
- хигиенни материали	8	2
- други материали	6	3
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	53	55
- доставка на храна пациенти	18	16
- охрана	15	15
- акредитации, одити, експертни оценки	1	-
- поддръжка на обор. и софтуер	8	8
-други	11	16
ОБЩО:	102	111

Всички разходи за материали и външни услуги в дружеството се признати в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

4.7.2.Разходи за персонала

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Разходи за трудови възнаграждения	199	210
Разходи възнаграждения ДУК	17	13
Хонорари и граждански договори	10	13
Разходи за социално осигуряване	42	44
ОБЩО:	268	280

Средната численост на персонала на „НСБФТР“ към 31.03.2020 г. е 66 човека. Формата на заплащане е помесечна.

4.7.3. Разходи за амортизации

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Амортизации на ДМА	42	38
ОБЩО:	42	38

4.7.4. Други разходи

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Представителни разходи	1	1
Данъци и такси сгради и МПС	-	11
ОБЩО:	1	12

4.8. Приходи

4.8.1. Нетни приходи от продажби

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Потребителски такси	7	11
По договор със СЗОК	129	193
Платени услуги от фирми и граждани	78	77
ОБЩО:	214	281

4.8.2. Други приходи

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Приходи от финансираня за ДМА	32	35
други	4	6
ОБЩО:	36	41

4.9. Разходи за данъци

Разход за текущ данък не се дължи. Разходите за данъци са определени съгласно действащото данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2020 г. е 10%

4.10. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
МЦ „Аква 2003“ ЕООД	Дъщерно предприятие
Министерство на здравеопазването	Едноличен собственик на капитала
Членове на Съвета на Директорите, Изпълнителен директор	Управленски персонал

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.03.2020 BGN'000	Платени/ уредени през 2019 BGN'000	31.03.2019 BGN'000	Платени/ уредени през 2018 BGN'000
Продажби на Дъщерно дружество	28	22	23	12

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

Към 31 март 2020 разчетните взаимоотношения със свързаните лица включват:

	31.03.2020 BGN'000	31.03.2019 BGN'000
Вземания от свързани лица: МЦ Аква 2003 ЕООД	6	11

4.11. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в пояснителна бележка №1 и в Доклада за дейността в точка Съвет на директорите., където са оповестени и разходите за възнаграждения. През отчетния период на ключовия управленски персонал не са

изплащани възнаграждения, освен изплатените по договорите за управление и определени съгласно действащите правила.

4.12. Финансови рискове

Цели и политика на ръководството по отношение управление на риска

Видовете финансови рискове, на които може да бъде изложено Дружеството са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск.

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

Основни рискове, на които е изложено Дружеството и произтичат от финансови инструменти:

Пазарен риск

- Валутен риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени на валутните курсове;
- Лихвен, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти поради промени в пазарните лихвени проценти;
- Ценови риск, произтичащ от варирането на стойностите на финансовите инструменти в резултат на промени в пазарните цени.

Кредитен и ликвиден риск

- Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив е минимизиран. Дейността на Дружеството основно се финансира от НЗОК по договор, като основните вземания произтичат от продажби на медицинска услуга по договора.
- Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск, Дружеството осигурява периодичен преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудно събираеми и несъбираеми се заделят резерви.

Дружеството редовно следи за неизпълнението на задълженията на своите клиенти и други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Дружеството не използва хеджиращи инструменти. Основните финансови инструменти на дружеството, включват банкови депозитни сметки и парични средства.

Дружеството притежава и различни други финансови инструменти, като например вземания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

4.13. Условни активи и пасиви

Дружеството е страна по съдебни спорове. Ръководството на Дружеството счита, че не съществуват съществени рискове, които биха наложили признаване на разходи и задължения във финансовия отчет към 31 март 2020 г.

Не са възникнали условни пасиви за Дружеството по отношение на дъщерни предприятия.

Дружеството няма други поети ангажименти, от които да произтекат условни задължения.

4.14. Одобрение на финансовия отчет

Междинния финансов отчет за първо тримесечие на 2020 година на дружеството (включително сравнителната информация) е приет и одобрен от Съвета на Директорите и е подписан от Изпълнителния директор на „НСБФТР“ ЕАД.

Дата на изготвяне: 31.03.2020 г.

Анелия Соколова Грозданова - Христова
Главен счетоводител (съставител)

Д-Р АНТОН ЕВГЕНИЙ ЖИВКОВ
Изпълнителен директор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "НСБФТР" ЕАД гр. София
към 31.03.2020 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	448	89
Г. Нематериални активи			II. Резерв от последващи оценки	1 839	1 839
1. Програмни продукти и други подобни права и	-	1	III. Резерви		
Общо за група I:	-	1	1. Законови резерви	11	11
II. Дълготрайни материални активи			2. Други резерви	45	45
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3 211	3 435	Общо за група III:	56	56
- земи	1 215	1 400	IV. Натрупана печалба (загуба) от минали		
- сгради	1 996	2 035	- неразмразена печалба	89	89
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	160	167	- непокрита загуба	(597)	(513)
3. Съоръжения и други	34	11	Общо за група IV:	(508)	(424)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални	150	143	V. Текуща печалба (загуба)	(163)	(119)
Общо за група II:	3 555	3 756	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	1 672	1 441
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	В. Задължения		
Общо за група III:	5	5	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	269	194
IV. Отсрочени данъци	7	7	до 1 година	269	194
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3 567	3 769	над 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Други задължения, в т.ч.:	345	681
Г. Материални запаси			до 1 година	345	681
1. Суровини и материали	26	10	над 1 година		
Общо за група I:	26	10	- към персонала, в т.ч.:	130	87
II. Вземания			до 1 година	130	87
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	437	431	над 1 година		
над 1 година	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	62	54
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	6	11	до 1 година	62	54
над 1 година	-	-	над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	3	3	- данъчни задължения, в т.ч.:	137	79
над 1 година	-	-	до 1 година	137	79
Общо за група II:	446	445	над 1 година		
III. Парични средства, в т.ч.:			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	614	875
- брой	2	2	до 1 година	614	875
- в безсрочни сметки (депозити)	37	241	над 1 година	-	-
Общо за група IV:	39	243	Г. Финансирания и приходи за бъдещи	1 795	2 154
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	511	698	периоди, в т.ч.:	1 795	2 154
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	3	- финансирания		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	4 081	4 470	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	4 081	4 470

Приложенията на съответните страници са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.
Дата на съставяне: 31.03.2020 г.

Съставител:
(Анелия Грозданова-Христова)

Ръководител:
(д-р Антон Живков)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "НСБФТР" ЕАД гр. София
към 31.03.2020 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	102	111	в) услуги	214	281
б) външни услуги	49	56	2. Други приходи, в т.ч.:	214	281
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	53	55	- приходи от финансираня	36	41
а) разходи за възнаграждения	268	280		32	35
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	226	236	Общо приходи от оперативна дейност	250	322
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	42	44			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	42	38			
аа) разходи за амортизация	42	38			
4. Други разходи	1	12			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	413	441			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	-	-			
Общо финансови разходи	-	-			
6. Печалба от обичайна дейност	-	-	3. Загуба от обичайна дейност	163	119
Общо разходи	413	441	Общо приходи	250	322
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	163	119
8. Разходи за данъци от печалбата					
9. Отсрочени данъци					
10. Печалба (7 - 8 - 9)			5. Загуба (4 + ред 8 и 9 от раздел А)	163	119
Всичко (Общо разходи + 8 + 9 + 10)	413	441	Всичко (Общо приходи + 5)	413	441

Приложенията на съответните страници са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2020 г.

Съставител:
(Анелия Грозданова-Христова)

Ръководител:
(д-р Антон Живков)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "НСБФТР" ЕАД гр. София

към 31.03.2020 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ		Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Законови	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
a	1	2	3	4	5	6	7	8
1. Салдо в началото на отчетния период	448	1 839	11	45	89	(513)	(84)	1 835
2. Грешки и промени в СК							-	-
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	448	1 839	11	45	89	(513)	(84)	1 835
4. Финансов резултат за текущия период							(163)	(163)
5. Трансфер към натрупани загуби						(84)	84	-
6. Собствен капитал към края на отчетния период	448	1 839	11	45	89	(597)	(163)	1 672

Приложенията на съответните страници са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Дата на съставяне: 31.03.2020 г.

Съставител:

(Анелия Грозданова-Христова)

Ръководител:

(д-р Антон Живков)

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "НСБФТР" ЕАД гр. София
към 31.03.2020 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	118	73	45	275	162	113
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	48	(48)	-	241	(241)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други	-	-	-	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	11	3	8
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	118	122	(4)	286	406	(120)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		77	(77)	-	136	(136)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	77	(77)	-	136	(136)
В. Парични потоци от финансова дейност			-			-
Други парични потоци от финансова дейност			-		-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	-	-	-	-
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	118	199	(81)	286	542	(256)
Д. Парични средства в началото на периода			120			499
Е. Парични средства в края на периода			39			243

Приложенията на съответните страници са неразделна част от индивидуалния финансов отчет.

Дата: 31.03.2020 г.

Съставител:
(Анелия Грозданова-Христова)

Ръководител:
(д-р Антон Живков)