

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

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ 30 ЮНИ 2020 ГОДИНА

Съдържание

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МЕЖДИННА СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

МЕЖДИНЕН АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
към 30.06.2020 г.

БУЛСТАТ: 1303448

ХИЛ.ЛВ.

АКТИВ	30/06/2020	31.12. 2019	30/06/2019	ПАСИВ	30/06/2020	31.12. 2019	30/06/2019
Раздели, групи статии				Раздели, групи статии			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				А. Собствен капитал			
I. Нематериални активи				I. Записан капитал	23,819	23819	23819
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	28	92	140	IV. Резерви			
Общо за група I:	28	92	140	1. Законови резерви	1,281	1222	1222
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви	9,310	9310	11571
1. Земи и сгради, в т.ч.:	16990	17337	16353	Общо за група IV:	10591	10532	12793
- земи	6716	6716	6728	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(5,799)	-6,331	(6,331)
- сгради	10274	10621	9625	- непокрита загуба	(5,799)	(6331)	(6,331)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	698	1028	1049	Общо за група V:	(5,799)	-6331	(6,331)
3. Съоръжения и други	7811	8216	5558	VI. Текуща печалба (загуба)	(2,176)	591	(632)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3140	3140	5390	Общо за раздел А	26435	28611	29649
Общо за група II:	28639	29721	28350	в. провизии и сходни			
III. Дълготрайни финансови активи				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	978	1265	1046
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5	5	Общо за раздел Б	978	1265	1046
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	163	163	163	В. Задължения			
Общо за група III:	168	168	168	3. Получени аванси, в т.ч.:		19	61
IV. Отсрочени данъци	120	120	130	до 1 година	-	19	61
Общо за раздел Б:	28955	30101	28788	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5,021	4766	5657
В. Текущи (краткотрайни) активи				до 1 година	1,573	1008	1250
I. Материални запаси				над 1 година	3,448	3758	4407
1. Суровини и материали	844	992	750	8. Други задължения, в т.ч.:	1,647	418	195
3. Продукти и стоки, в т.ч.:	4	2	5	до 1 година	606	418	195
- стоки	4	2	1	- към персонала, в т.ч.:	903	58	82
Общо за група I:	848	994	755	до 1 година	903	58	82
II. Вземания				- осигурителни задължения, в т.ч.:	352	0	15
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4607	4259	4829	до 1 година	352	0	15
над 1 година				- данъчни задължения, в т.ч.:	156	100	59
4. Други вземания, в т.ч.:	1828	1465	4598	до 1 година	156	100	59
Общо за група II:	6435	5724	9427	Общо за раздел В, в т.ч.:	6668	5203	5913
III. Инвестиции				до 1 година	3,220	1445	1506
IV. Парични средства, в т.ч.:	1331	1769	1265	над 1 година	3,448	3758	4407
- в брой	72	38	121	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	4060	4134	4332
- в безсрочни сметки (депозити)	1259	1731	1144	- финансирания	3,992	4066	4140
Общо за група IV:	1331	1769	1265	- приходи за бъдещи периоди	68	68	192
Общо за раздел В:	8614	8487	11447				
Г. Разходи за бъдещи периоди	572	625	705				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	38141	39213	40940	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	38141	39213	40940

дата: 22.07.2020 г.

Съставител:.....
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:.....
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за периода от 01.01.2020 г. до 30.06.2020 г.

БУЛСТАТ: 130344823

	II-во трим.	за три м. към	II-во трим.	за три м. към
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	30.6.2020	30.6.2020	30.6.2019	30.6.2019
Б. Приходи				
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	9414	4302	13580	7910
а) продукция	28	19	124	112
б) стоки	1	1	1	0
в) услуги	9385	4282	13455	7798
4. Други приходи, в т.ч.:	94	37	163	91
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	9508	4339	13743	8001
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	5	5		
Общо финансови приходи (5+6+7)	5	5	0	0
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	9513	4344	13743	8001
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	30.6.2020	30.6.2020	30.6.2019	30.6.2019
А. Разходи				
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3063	922	4947	2626
а) суровини и материали	1085	387	1992	1236
б) външни услуги	1978	535	2955	1390
3. Разходи за персонала, в т.ч.	6797	3143	7342	3810
а) разходи за възнаграждения	5605	2582	6102	3172
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1192	561	1240	638
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1185	620	932	471
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1185	620	932	471
- разходи за амортизация	1185	620	932	471
5. Други разходи, в т.ч.:	585	205	1079	647
а) балансова стойност на продадени активи				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	11630	4890	14300	7554
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	59	27	75	47
Общо финансови разходи (6+7)	59	27	75	47
8. Печалба от обичайна дейност	(2 176)	(573)	(632)	400
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	11689	4917	14375	7601
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	(2 176)	(573)	(632)	400
11. Разходи за данъци от печалбата				
13. Печалба (10-11-12)	(2 176)	(573)	(632)	400
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	9513	4344	13743	8001

дата: 22.07.2020 г.

Съставител:.....
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:.....
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД

БУЛСТАТ: 130344823

за периода от 01.01.2020 до 30.06.2020 г.

(хил.лева)

Показатели	Записан капитал	Премии	Резерв от оценки	Резерви				Финансов резултат от		Текуща печалба / загуба	Общо собствения капитал
				Закон ови	Резерв, свър	Резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1.Салдо в началото на 01.01.2020	23819			1222			9310		(6 331)	591	28611
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											0
увеличение											0
намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										(2 176)	-2176
7. Разпределения на печалба:				59					532	(591)	0
8. Покриване на загуба											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
13.Собствен капитал на 30.06.2020	23819	-	-	1281	-	-	9310	-	(5 799)	(2 176)	26435
1.Салдо в началото на 01.01.2019	23819			1130			11571		(7 155)	916	30281
2. Промени в счетоводната политика											-
3.Грешки											-
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	23819	-	-	1130	-	-	11571	-	(7 155)	916	30281
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											-
увеличение											-
намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										591	591
7. Разпределения на печалба:				92					824	(916)	-
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намаления											-
10. Други изменения в собствения капитал							(2 261)				(2 261)
13.Собствен капитал на 31.12.2019	23819	-	-	1222	-	-	9310	-	(6 331)	591	28611
1.Салдо в началото на 01.01.2019	23819			1130			11571		(7 155)	916	30281
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											0
увеличение											0
намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										(632)	-632
7. Разпределения на печалба:				92					824	(916)	0
8. Покриване на загуба											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
13.Собствен капитал на 30.06.2019	23819	-	-	1222	-	-	11571	-	(6 331)	(632)	29649

дата:22.07.2020 г.

Съставител:.....

/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:.....

/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на СПЕЦИАЛИЗИРАНИ БОЛНИЦИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ -НАЦИОНАЛЕН КОМПЛЕКС ЕАД
за към 30.06.2020 г.

хил.лв.

Наименование на потоците	30.6.2020			30.6.2019		
	постъп ления	плащани я	нетен поток	постъпл ения	плаща ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	9526	4010	5516	14534	6931	7603
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	5770	(5 769)	1	7241	(7 240)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	6	(6)	1	7	(6)
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		96	(96)		127	(127)
7. Плащания при разпределение на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	68	57	11	26	376	(350)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	9595	9939	(344)	14562	14555	(120)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-41	(41)		246	(246)
2. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		-53	(53)		67	(67)
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	-94	(94)	0	313	(313)
В. Парични потоци от финансова дейност						
3. Други парични потоци от инвестиционна дейност				123		123
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	9595	9845	(438)	14562	14868	-310
Д. Парични средства в началото на периода			1769			1575
Е. Парични средства в края на периода			1331			1265

дата:22.07.2020 г.

Съставител:.....
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:.....
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

МЕЖДИННА СПРАВКА за ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайни					Амортизации					преоценена стойност	балансова стойност		
	в началото на годината	постъпилите през периода	излезлите през периода	в края на периода	д-ваща оценка	преоценена стойност 4+5-6	в началото на годината	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода			д-ваща оценка	
01.01.2019 - 30.06.2019														
I. Нематериални активи														
2. Концесии, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др	543	0	0	543		543	352	51	0	403		403	140	
в това число														
програми продукти	385	0	0	385		385	194	51	0	245		245	140	
авторски и др. права	158			158		158	158	0	0	158		158	0	
Обща сума I :	543	0	0	543		543	352	51	0	403		403	140	
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради	22828	0	0	22828		22828	6155	320	0	6475		6475	16353	
Земи/терени/	6728	0	0	6728		6728	0	0	0	0		0	6728	
Сгради нежилищни	16100	0	0	16100		16100	6155	320	0	6475		6475	9625	
2. Машини, обор. и апарат.	7180	19	7	7192		7192	5805	345	7	6143		6143	1049	
3. Съоръжения и други	10922	228	48	11102		11102	5376	216	48	5544		5544	5558	
в т.ч. транспортни средства	1174	0	42	1132		1132	1129	3	42	1090		1090	42	
Обща сума II:	40930	247	55	41122		41122	17336	881	55	18162		18162	22960	
Обща по(I+II+III+IV):	41473	475	55	41665		41665	17688	932	55	18565		18565	23100	
01.01.2019 - 31.12.2019														
I. Нематериални активи														
2. Концесии, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др	543	13	0	556		556	352	112	0	464		464	92	
в това число														
програми продукти	385	13	0	398		398	194	112	0	306		306	92	
авторски и др. права	158			158		158	158	0	0	158		158	0	
Обща сума I :	543	13	0	556		556	352	112	0	464		464	92	
II. Дълготрайни материални активи														
1. Земи и сгради	22828	1326	12	24142		24142	6155	650	0	6805		6805	17337	
Земи/терени/	6728	0	12	6716		6716	0	0	0	0		0	6716	
Сгради нежилищни	16100	1326	0	17426		17426	6155	650	0	6805		6805	10621	
2. Машини, обор. и апарат.	7180	352	50	7482		7482	5805	699	50	6454		6454	1028	

3.Съоръжения и други	10922	3219	48	14093		14093	5376	549	48	5877		5877	8216
в т.ч.транспортни средства	1174	30	42	1162		1162	1129	12	42	1099		1099	63
Обща сума II:	40930	4897	110	45717		45717	17336	1898	98	19136		19136	26581
Обща по(I+II+III+IV):	41473	###	110	46273		46273	17688	2010	98	19600		19600	26673

стр.2

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайни					Амортизации					преоценена стойност	балансова стойност	
	в началото на годината	постъпилите през периода	излезлите през периода	в края на периода	д-ваща оценка	в началото на годината	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода	д-ваща оценка			
01.01.2020 - 30.06.2020													
I. Нематериални активи													
2. Концесии, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др	556	0	0	556		556	464	64	0	528		528	28
в това число													
програмни продукти	398		0	398		398	306	64	0	370		370	28
авторски и др. права	158			158		158	158	0	0	158		158	0
Обща сума I :	556	0	0	556		556	464	64	0	528		528	28
II. Дълготрайни материални активи													
1. Земи и сгради	24142	0	0	24142		24142	6805	347	0	7152		7152	16990
Земи/терени/	6716	0	0	6716		6716	0	0	0	0		0	6716
Сгради нежилищни	17426	0	0	17426		17426	6805	347		7152		7152	10274
2. Машини, обор. и апарат.	7482	37	56	7463		7463	6454	367	56	6765		6765	698
3. Съоръжения и други	14093	2	10	14085		14085	5877	407	10	6274		6274	7811
в т.ч. транспортни средства	1162	0	0	1162		1162	1099	10		1109		1109	53
Обща сума II:	45717	39	66	45690		45690	19136	1121	66	20191		20191	25499
Обща по(I+II+III+IV):	46273	39	66	46246		46246	19600	1185	66	20719		20719	25527

дата: 22.07.2020 г.

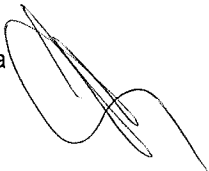
Съставител:
/ДЕСИСЛАВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:
/ПЛУМЕЛИНА МИЧЕВА/

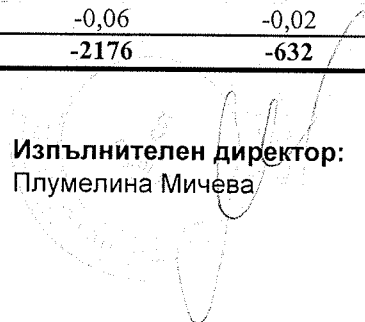
АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА "СБР-НК" ЕАД

ИКОНОМИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ДЕИНОСТТА	30.6.2020	30.6.2019
Общо просрочия в лева	0	0
Просрочени текущи задължения, нето от лихви, такси и разноски	0	0
Лихви, такси и разноски по просрочия	0	0
Оборотен капитал в лева (текущи активи - текущи задължения)	-2 519	861
Текущи активи в лева	9 187	12 171
Текущи задължения в лева	11 706	11 310
Показатели за ликвидност		
Обща (текущи активи / текущи задължения)	0,78	1,08
Бърза (текущи активи - материални запаси / текущи задължения)	0,71	1,01
Незабавна (текущи активи - материални запаси - краткосрочни вземания / текущи задължения)	0,11	0,11
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на покритие на собствения капитал (сума на актива / собствен капитал)	1,44	1,38
Отношението на собствения дълг към собствения капитал (Пасиви / Собствен капитал)	0,44	0,38
Отношението на нетекущи пасиви към собствения капитал (Дългосрочни пасиви / Собствен капитал)	2,26	-
Показатели за обръщаемост в дни		
Коефициент на обръщаемост на запасите - съотношение между годишния размер на продажбите и средната наличност на материалните запаси (краткотрайните материални активи).	48,38	78,86
Среден срок за събиране на вземанията (средна продължителност или възраст на вземанията)	0,17	157,75
Среден срок на плащане – средният размер на задълженията към доставчици, разделен на среднодневните разходи за покупка на суровини, материали, стоки и услуги	301,03	213,20
Обръщаемост на дълготрайните активи - продажби към балансова стойност	4,46	4,89
Обръщаемост на всички активи - продажби към балансова стойност	1,08	1,45
Коефициенти за рентабилност		
Коефициент на ефективност на оперативните разходи	0,81	0,96
Коефициент на ефективност на приходите от оперативна дейност	-0,23	-0,05
Коефициент на възвръщаемост на активите	-0,06	-0,02
Печалба/(загуба) за периода	-2176	-632

Гл.счетоводител:
Десислава Николаева



Изпълнителен директор:
Плумелина Мичева



I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Правен статут

“Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс” ЕАД 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 Баня.

Органи и адрес на управление

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

С Договор № РД-16-389 от 21.09.2018 г. на едноличния собственик на капитала – Министерство на здравеопазването, за членове на Съвета на директорите на дружеството са определени Плумелина Димитрова Мичева, Пламка Николова Нинковска и д-р Владислав Георгиев Генов за членове на съвета на директорите на дружеството. В този състав Съветът на директорите функционира и към датата на съставяне на Годишния финансов отчет.

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

Средносписъчният състав на персонала в дружеството към 30.06.2020 г. е 1 099 бр.(2019 г.-1 178 бр.)

2. Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството е осъществяване на болнична помощ, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ-267/05.01.2018 г. на Министъра на здравеопазването.

3. Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 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.

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

1.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Индивидуалният финансов отчет на “Специализирани болници за рехабилитация – Национален комплекс” ЕАД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2019 г. :

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

1.2. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че „СБР-НК” ЕАД ще продължи да съществува като действащо предприятие.

1.3. Приблизителни оценки

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.

1.4. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където е направена корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.5. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

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

1. Значими счетоводни политики

2.1. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този 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 НСС. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

2.2. Представяне на финансовия отчет

Дружеството представя Финансовия си отчет в съответствие с изискванията на СС 1.

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година,

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на Дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

2.4. Приходи

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

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.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните лихви.

Приходите от инвестиции в дялове и ценни книжа (дивиденди, лихви) и лихвите по депозити се представят в отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи" или „финансови разходи“.

2.4.1. Отсрочени приходи

Финансиранията (безвъзмездни средства, предоставени по *Оперативни програми*) за нетекущи активи и за текущата дейност първоначално се признават в счетоводния баланс като отсрочени приходи, при условие че са налице достатъчно основания да се счита, че същите ще бъдат получени, както и че дружеството ще изпълни свързаните с тях условия. Приходите от финансираня за нетекущи активи се признават равномерно за срока на полезен живот на съответните активи.

Приходите от финансираня за текущата дейност се признават през периода и до стойността на отчетените разходи, за които те са предназначени.

2.5. Разходи

2.5.1. Оперативни разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост на разходите с приходите.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълнят.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

2.5.2. Разходи за лихви и разходи по заеми

Разходите за лихви се отчитат текущо по метода на ефективния лихвен процент.

Разходите по заеми основно представляват лихви по заеми на Дружеството. Всички разходи по заеми се признават като разход за периода, в който са възникнали, на ред „Финансови разходи“.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване ДМА се оценяват по *цена на придобиване (себестойност)*, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи включват: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност/ и др. данъци.

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

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

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Начисляването на амортизации започва от месеца, следващ месеца на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на съоръженията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

№ на кат.	категория активи	прилагани годишни амортизационни норми в %	данъчно признати годишни амортизационни норми в %
I	Масивни сгради; съоръжения; предавателни устр.; преносители на ел. енерг.; съобщ. линии	4	4
II	Машини ; производствено оборудване; медицинска апаратура	30	30
III	Транспортни средства, без автомобили, покритие на пътища и самол. писти	10	10
IV	Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер	50	50
V	Автомобили	25	25
VI	Данъчни активи с огран. срок на ползване	1/3 от 100 г.	1/3 от 100 г.
VII	Всички останали амортизируеми активи	15	15

Разходите за амортизация са включени в отчета за приходите и разходите на ред „Разходи за амортизация“.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени. С извършени последващи разходи, свързани с ДМА, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се коригира балансовата стойност на съответния актив.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановимите стойности на съответните активи.

Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

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

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 възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

□ суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид;

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като други текущи приходи.

2.9. Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават, когато дружеството стане страна по договорни споразумения, включващи финансови инструменти.

Финансов актив се отписва, когато се загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив, т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Финансов пасив се отписва при неговото погасяване, изплащане, при анулиране на сделката или при изтичане на давностния срок.

2.9.1. Финансови активи

С цел последващо оценяване на финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, същите са класифицирани в следните категории: кредити и вземания;

Финансовите активи се разпределят към отделните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в печалбата или загубата или в собствения капитал на Дружеството

Кредити и вземания

Кредити и вземания, възникнали първоначално в дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва. Всяка промяна в стойността им се отразява в печалбата или загубата за текущия период. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от другите вземания на дружеството са към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на финансовия отчет или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от оценения кредитен риск на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

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 се установят правните основания за това.

Загубата от обезценка на търговските вземания се представя в отчета за приходи и разходи като „Разходи за обезценка“ в други разходи.

2.9.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват банкови заеми, търговски и други задължения. Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, и промени в справедливата стойност на финансови инструменти, ако има такива, се признават в разходите като „Финансови разходи“.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизируема стойност.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките

разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават като текущи финансови приходи или разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите (правителството), се признават, когато дивидентите са одобрени на Общото събрание на акционерите или друг нормативен акт.

2.10.Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни и депозитни сметки.

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.
- трайно блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти, но се посочват на отделен ред в отчета за паричните потоци.
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11.Данъци върху доходите

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство-Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10 %).

Разходите за данъци, признати в текущия финансов резултат, включват сумата на отсрочените и текущите данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влязат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи. Относно преценката на ръководството за вероятността за възникване на бъдещи облагаеми доходи, чрез които да се усвоят отсрочени данъчни активи.

2.12.Отчитане на лизингови договори (като лизингополучател)

В съответствие с изискванията на СС 17 „Лизинг“ правата и рисковете свързани със собствеността върху актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя.

При сключване на договор за финансов лизинг активът се признава в счетоводния баланс на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания плюс непредвидени плащания, ако има такива. В счетоводния баланс се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Приходите и разходите от отдадените или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като постъпления от продажби или разходи за външни услуги.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетата счетоводна политика за аналогични собствени активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Плащанията по оперативен лизингов договор се признават като разходи за външни услуги за срока на договора. Разходите, свързани с оперативния лизинг, напр. разходи за поддръжка и застраховки, се признават в текущи разходи в момента на възникването им.

2.13. Собствен капитал, резерви и плащания на дивиденди

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Дружеството е акционерно и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на **акционерен капитал**, който да служи като обезпечение на вземанията на кредиторите на дружеството. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и резерв **фонд Резервен**, като източници на фонда могат да бъдат:

най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или до по-голяма част от капитала, определена с решение на Общото събрание на акционерите;

средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

Задълженията за плащане на дивиденди на акционерите са включени на ред „Задължения към свързани лица“ в счетоводния баланс, когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на акционерите.

2.14. Пенсионни и краткосрочни възнаграждения на персонала

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква той да бъдат ползван в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер между две и до шест брутни работни заплати. Дружеството е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 „Доходи на наети лица“ на база на прогнозираните плащания за следващите години, дисконтирани към настоящия момент с определен лихвен процент. За тези оценки се използват услуги на лицензиран актюер.

Предприятието дължи пенсионни възнаграждения на служителите си по планове с дефинирани доходи.

Планове с дефинирани доходи са пенсионни планове, според които се определя сумата, която служителят ще получи след пенсиониране, във връзка с трудовия стаж и последното възнаграждение.

Задължението, признато в счетоводния баланс относно планове с дефинирани доходи, представлява настоящата стойност на задължението по изплащане на дефинирани доходи към края на отчетния период.

Ръководството на дружеството оценява задължението по изплащане на дефинирани доходи веднъж годишно с помощта на независим актюер. Оценката на задълженията е базирана на стандартни проценти на инфлация и смъртност. Бъдещи увеличения на заплатите също се вземат под внимание. Дисконтовите фактори се определят към края на всяка година, като се взема предвид доходността на

безрискови държавни ценни книжа (правителствени облигации), в която доходите ще бъдат платени и са с падеж, близък до този на съответните пенсионни задължения.

Актюерските печалби или загуби се признават за приходи или разходи.

Всички разходи, свързани с разходи за пенсионни възнаграждения на служителите, са включени на ред „Разходи за персонала“.

Краткосрочните доходи на служителите, включително и сумите за некомпенсируемите отпуски, са включени в текущите пасиви на ред Провизии за пенсии и други подобни задължения” по недисконтирана стойност, която дружеството очаква да изплати.

2.15.Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат от минало събитие и е вероятно погасяването/ уреждането на това задължение да доведе до изходящ поток на ресурси. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Бъдещи загуби от дейността не се признават като провизия.

Стойността на провизията се изчислява на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството за разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя, като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка.

В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.16.Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави значими преценки и редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети.

Действителните резултати могат да се различават от преценките, предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.17. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.17.1. Обезценки

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци.

2.17.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2019 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

2.17.3. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойност от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. При определяне на нетната реализуема стойност ръководството взема предвид най-надеждната налична информация към датата на приблизителната оценка.

2.17.4. Обезценка на кредити и вземания

Ръководството преценява адекватността на обезценката на трудносъбираеми и несъбираеми вземания от клиенти на база на възрастов анализ на вземанията, исторически опит за нивото на отписване на несъбираеми вземания, както и анализ на платежоспособността на съответния клиент, промени в договорените условия на плащане и др. Ако финансовото състояние и резултатите от дейността на клиентите се влошат над очакваното, стойността на вземанията, които трябва да бъдат отписани през следващи отчетни периоди, може да бъде по-голяма от очакваната към отчетната дата.

2.17.5. Задължение за изплащане на дефинирани доходи (обезщетения) при пенсиониране

Ръководството оценява веднъж годишно с помощта на независим актюер задължението за изплащане на обезщетения при пенсиониране. Действителната стойност на задължението може да се различава от предварителната оценка поради нейната несигурност. Оценката на задължението за изплащане на обезщетенията се базира на актюерски допускания.

2.17.6. Оценяване по справедлива стойност

За оценяване на справедливата стойност на финансови инструменти (при липса на котирани цени на активен пазар) и нефинансови активи, ръководството на дружеството използва различни техники базирани в максимална степен пазарни данни и предположения, които пазарните участници биха възприели при оценяването на даден инструмент. Когато липсват приложими пазарни данни, ръководството използва своята най-добра оценка на предположенията, които биха направили пазарните участници. Тези оценки могат да се различават от действителните цени, които биха били определени при справедлива пазарна сделка между информирани и желаещи страни в края на отчетния период.

2.17.7. Провизии

Когато е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължения по съдебни спорове, дружеството признава провизии. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на дружеството, която може да се различава от действителната стойност на вероятното задължение.

Дружеството не е ответник по съдебни дела към датата на издаване на настоящия финансов отчет.

II.МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА

1.1. Нетните приходи от продажба на услуги:

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Предоставяне на медицински услуги (комплексна цена и дог. НОИ)	2 409	782	6 144	4 074
Приходи от ЗОК по клинични пътеки	6 762	3 439	7 296	3 716
Приходи от ЗОК спец. извънболнична помощ	9	3	15	8
Усвоено финансиране от МЗ- ветерани	205	58	-	-
Общо:	9 385	4 282	13 455	7 798

1.2. Приходи от продажба на стоки включват:

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Продадена стока в барчета	1	1	1	0
Общо:	1	1	1	0

1.3. Приходи от продажба на продукция:

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Продукция - храна болни	28	19	124	112

Общо:	28	19	124	112
-------	----	----	-----	-----

2.ДРУГИ ПРИХОДИ

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Наеми	24	10	29	15
Допълнителни услуги /тел.,ютия/ пране, транспортна услуга	2	1	38	35
Други приходи	68	26	96	41
Общо:	94	37	163	91

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

3.РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Материали	320	146	383	228
Мин.вода и горива МПС	92	47	98	55
Медикаменти и консумативи	15	3	16	11
Постелъчен инвентар и работно облекло	2	0	45	34
Храна	620	182	1 383	861
Други(обзавеждане и дребен инвентар)	36	9	67	47
Общо:	1 085	387	1 992	1 236

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Граждански договори	19	6	52	33
Наем	3	3	2	2
Съобщителни услуги	124	61	78	30
Транспорт	10	1	19	11
Осветление и отопление	912	130	1 343	509
Вода	193	58	296	167
Текущ ремонт	131	36	317	187
Реклама	1	1	0	0
Консултантска дейност	29	11	59	41
Други (абонамент техника и преса, охрана, други)	556	228	789	410
	1 978	535	2 955	1 390

5.РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Разходи за текущи възнаграждения	5 555	2 561	6 057	3 148
Изплатени суми за обезщетения по КТ	6	3	2	1
Вноски по социалното и здравно осигуряване	1 192	561	1 240	638
Начислени суми на наетите по договор за управление и контрол	40	18	30	15
Временна заетост	4	0	13	8
Общо:	6 797	3 143	7 342	3 81

6.ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Командировки	5	0	11	6
Представителни	1	1	4	3

Санкции и актове от РЗОК, РУСО	3	3	15	1
Касов бон / друг документ /	0	0	0	0
Глоби ,неустойки,рев.актове , карти	5	5	0	0
Данъци и такси	562	192	1 044	636
Балансова стойност на продадени стоки	0	0	1	0
Други	9	4	4	1
Общо:	585	205	1 079	647

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ / РАЗХОДИ

	30.06.20	II тр.2020	30.06.19	II тр.2019
Финансови приходи	5	5	-	-
<i>Приходи от лихви</i>	5	5	-	-
<i>Осчетоводен приход от остатъка на пропорционална част от финансови приходи за бъдещи периоди от дялово участие</i>				
Финансови разходи	(59)	(27)	(75)	(47)
<i>Банкови такси и комисионни</i>	6	2	8	5
<i>Разходи за лихви</i>	53	25	67	42

8. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

В приложение към Междинния финансов отчет е представено движението на дълготрайните активи на дружеството.

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

Към 31.12.2018 година е направен преглед на дълготрайните материални активи от технически експерти на дружеството, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36"Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални активи.

8.1.Към 30.06.2020 година неприключените разходи за придобиване на нетекущи дълготрайни активи и преведените аванси по обекти са:

Наименование-обект /филиала /	Отразено в :	Стойност хил.лв.
Жилищен блок	Сандански	12
Проект Детски санаториум - проект	Хисар	17
Проект болница	Баня Карлово	17
Проект	Вършец	1
Детски санаториум – Хисар – инв.проекти	Централен офис	9
Детски санаториум Хисар – ф-ри по договори	Централен офис	1 517
Вършец	Централен офис	2
Детски санаториум Хисар-аванс по договор	Централен офис	1 565
Всичко:		3 140

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 .

9.ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството притежава Дълготрайни нематериални активи с отчетна стойност 543 хил. лв.; в това число - програмни продукти с отчетна стойност 385 хил. лв.. През текущото тримесечие не са та са придобити дълготрайни нематериални активи. Нематериалните активи се

амортизират по линеен метод на амортизация. Балансовата стойност на нематериалните активи към 30.06.2020 година е 140 хил .лева.

10. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.19
Хранителни продукти	102	84	79
Горивни материали	292	475	341
Резервни части	108	105	82
Работно облекло и постелъчен инвентар	27	27	26
ММП на склад	10	11	13
Медикаменти и консумативи	70	64	57
Други материали	235	226	152
Стоки	4	2	5
Общо:	848	994	755

Всички налични към 30.06.2020 г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 30.06.2020 г.. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализируема цена.

11. ВЗЕМАНИЯ

	30.06.20	31.12.2019	30.06.2019
Вземания от клиенти	130	47	326
Клиенти по аванси	4 476	4 212	4 504
Авансов данъци (НАП)	-	-	6
По липси и начети	66	66	66
По съдебни спорове	299	311	311
Присъдени вземания	32	32	32
Тур. застраховка, дебитори и др.	1 451	1 075	4 201
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)	(19)
Общо:	6 435	5 724	9 427

Вземанията от клиенти са текущи и са свързани с неплатени, но начислени наеми и непреведена сума от НЗОК и МЗ.В годишния финансов отчет дебитните и кредитните салда по сметките за разчетите се представят компенсирани.

Към 30.06.2020г. от представените вземания от НЗОК за болничната помощ надлимитните вземания са в размер на 3 342 хил.лева, съответно по години:

2015г.- 1 068 хил.

2016г.- 990 хил.

2017г.- 1 284 хил.

Тези вземания не са потвърдени. Направен е анализ на събираемостта на надлимитните вземания от НЗОК, предприети са съответните действия за събирането им от ръководството и очакваме да бъдат изплатени. Същите не са обезценени към 30.06.2020 година.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	30.06.2020	30.06.2019
Каса в лева	72	121
Разплащателна сметка	1 230	1 079
Набирателна сметка	29	65
Общо:	1 331	1 265

13. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.20	31.12.2019	30.06.19
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	800	942	901
Задължения за неизползвани отпуски	178	323	145
Общо:	978	1 265	1 046

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Задължения към доставчици от страната	1 573	1 008	950
Доставчици по аванси	0	19	61
Задължения към доставчици- ЕСКО договори	3 448	3 758	4 707
Вътрешни удръжки Заплати м.06	903	58	82
Други задължения	255	279	58
Ценови разлики по липси и надчети	(19)	(19)	(19)
Задължения към осигурителни предприятия	352	0	15
Задължения за данъци	156	100	59
Общо:	6 668	5 203	5 913

15. Натурални показатели

Показатели	Стойност	Стойност
	II- ро тримесечие 30.06.2020	II- ро тримесечие 30.06.2019
Среден брой болнични легла	2 076	2 076
Брой преминали болни	4 494	20 826
Брой леглодни	31 274	154 708
Използваемост на болнично легло	15,06	74,52
Оборот на едно болнично легло	2,16	10,03
Среден простой на един преминал болен в дни	6,96	7,43
Стойност на 1 преминал болен – лв.	1 094,31	364,99
Стойност на 1 храноден – лв	5,60	5,42
Стойност на 1 лекарстводен – лв	0,04	0,02

Дата 22.07.2020 год.

Подписано от името на "СБР – НК" ЕАД:

Изпълнителен директор:
/ Плумелина Мичева /

Съставител:
/ Десислава Николаева /