

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

ВТОРА СПЕЦИАЛИЗИРАНА АКУШЕРО ГИНЕКОЛОГИЧНА
БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „ШЕЙНОВО“ АД
гр. СОФИЯ, ул. „Шейново“ № 19

Дата на съставяне на финансовия отчет : 31.12.2008г.

Текущ период : годината започваща на 01.01.2008 г и завършваща на 31.12.2008 г.

Предходен период : годината започваща на 01.01.2007 г и завършваща на 31.01.2007 г.

Дата на изготвяне на финансовия отчет : 16.03.2009 г.

*Орган одобрил отчета за публикуване : Съвета на директорите , чрез
решение вписано в Протокол № 3... от дата 16.03.2009г.*



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА / СЪКРАТЕН /

**На Втора СПЕЦИАЛИЗИРАНА АКУШЕРО ГИНЕКОЛОГИЧНА
БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ "Шейново" АД гр. София**

за 2008 година

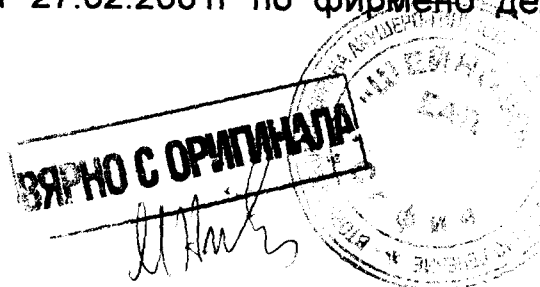
/ Съгласно чл.33 ал. 1 от Закона за счетоводството /

**Докладът е неразделна част от годишният финансов отчет
за 2008 година.**

Фирмен профил :

Ключови моменти :

- Втора Специализирана акушеро гинекологична болница за активно лечение "Шейново" АД гр. София е юридическо лице – търговско дружество , по смисъла на Търговския закон със 100 % общинска собственост.
- Лечебното заведение е регистрирано като търговско дружество с Решение № 1 от 27.02.2001г по фирмено дело № 2221/2001 година на СГС.



- Предметът на дейност на дружеството се осъществява в съответствие със съдебната регистрация , чл. 9 от Закона за лечебните заведения и на база издадено Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № СБ – 243 /11.07.2001г от Министерство на здравеопазването.

- Основната дейност на дружеството е структурирана в Стационар с 5 отделения , Диагностично консултативен блок , Лаборатории , Аптека и Административно – стопански блок.

SWOT АНАЛИЗ:

СИЛНИ СТРАНИ

- Известност и добър имидж на Втора САГБАЛ "Шейново" АД на пазара на медицинските услуги в конкретност акушеро гинекологични.

- Постигане на традиционно добри резултати по отношение на провежданите лечебни дейности.

- Висока квалификация и професионализъм на медицинските кадри – лекари , акушерки , лаборанти и други.

- Прилагане на ефективни методики на лечение и добра организация по приема и обслужване на болните.

- Предлагане на медицински услуги в зависимост от здравословното състояние на пациентите и в съответствие с специализирания характер на лечебната дейност.

- Установени преки и трайни контакти с други заведения за болнична и извънболнична помощ.

СЛАБИ СТРАНИ



- Уязвимост спрямо конкурентните въздействия , поради физическо и морално остаряване на сграда , част от медицинската апаратура , съоръжения и друга техника.

- Недостатъчни средства за инвестиции в модернизация на битовите условия за пациентите , медицинската апаратура и друга техника.

- Недофинансиране през последните години на цените на част от клинични пътеки адекватно на инфлационните индекси .

- Недостатъчно финансиране на спешната дейност със средства на Министерство на здравеопазването.

ЗАПЛАХИ

- Засилена конкуренция на пазара на болнични медицински услуги в резултат на развитие на лечебни заведения от частния сектор.

- Увеличение размера на издръжката за дейността вследствие повишаване цените на медикаменти и медицински консумативи, енергоносители , вода , отопление , хранителни продукти и други.

- Процедурата по ликвидация на СМХ и неяснота свързана с реструктуриране на болничната помощ в системата на общинското здравеопазване.

ПАЗАРНИ ПОЗИЦИИ

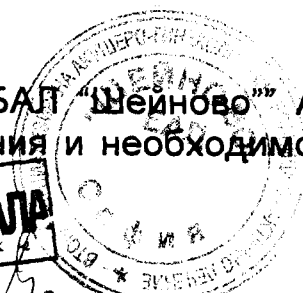
• ПРОИЗВЕЖДАНИ ПРОДУКТИ

Различни диагностични и лечебни медицински процедури и услуги свързани със стационарни , външни и спешни пациенти съобразно профила на дейността.

1. Обща характеристика

Предметът на дейност на Втора САГБАЛ "Шейново" АД е лечение на пациенти със следните заболявания и необходимост от

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА



болнична помощ : гинекологични , патологична бременност ,
родилна помощ , неонатологична помощ.

За постигане лечебно – диагностичните цели на дружеството
се използват 3 / три / лабораторни звена и кабинет по образна
диагностика.

Към 31.12.2008г регистрирания основен капитал на
дружеството е 444 000 лева , разпределен в 444 000 броя поименни
акции с номинална стойност 1 лев всяка.

Втора САГБАЛ-“Шейново” -АД е акционерно дружество като
собствеността е разпределена на 49% общинско участие и 51 % на
СМХ ЕАД в ликвидация . Съгласно становище на Дирекция “Правно-
нормативно обслужване” при Столична община е внесен доклад с
вх. № 2600-16/ 1/ 13.01.2009г за вземане на решение относно
акционерното участие на всички дружества към СМХ ЕАД - в
ликвидация, в т.ч. и за Втора САГБАЛ “Шейново” АД.

Основният капитал е вписан в съдебния регистър в размер на
444 хиляди лева и отговаря на капитала по баланса на дружеството
към датата на съставяне на отчета.

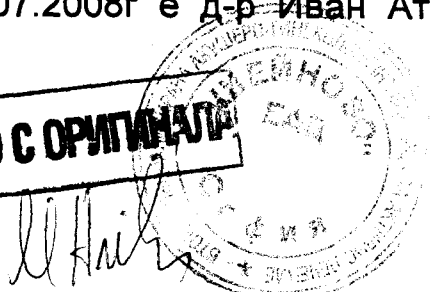
Има Решение № 969 на СОС за увеличаване на капитала с 400
х.лв.за предоставена безвъзмездно медицинска апаратура.
Стойността на фактически доставените ДМА след проведена
тръжна процедура е 396 хил.лв. Все още не са предприети действия
за увеличаване на капитала. Закупената апаратура е заведена в
инвентарната книга на дружеството и е показана в счетоводния
баланс като актив и като Капитал внесен и нерегистриран.

Дружеството има едностепенна система на управление и се
управлява от Съвета на директорите в тричленен състав .

Към датата на изготвяне на доклада са както следва:
Д-р Таня Любомирова Андреева – Председател
Д-р Иван Атанасов Костов - Член
Силвия Тошкова Христова – Член

Изпълнителен директор от 24.07.2008г е д-р Иван Атанасов
Костов.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Съгласно изискванията на Търговския закон съвета на директорите е внесъл гаранция в размер на три брутни възнаграждения , средствата по които се съхраняват по сметки в Общинска банка.

Договорите за управление на Членовете на Съвета на директорите на Втора САГБАЛ "Шейново" АД са в сила от 24.07.2008 г с тригодишен срок и се прекратяват при спазване на изискванията на Търговския закон.

До 23.07.2008 година съвета на директорите е бил в състав :
Д-р Здравка Станоева Богословова – Председател
Д-р Димитър Митков Драгиев – Член
Чавдар Крумов Петков – Член.

Изпълнителен директор до 23.07.2008г е д-р Димитър Митков Драгиев.

Членовете на Съвета на директорите не притежават пряко , нито чрез свързани лица акции на Втора САГБАЛ "Шейново" АД.

Втора САГБАЛ "Шейново" АД не е предоставила на членовете на директорите опции върху свой акции. Не съществуват договорености за участие на членовете на директорите в капитала на Втора САГБАЛ "Шейново" АД.

Органите за управление на Втора САГБАЛ "Шейново" АД са :

- Общо събрание , чиято роля се изпълнява от Председателя на Столичен общински съвет
- Съвет на директорите
- Изпълнителен директор , който пряко управлява и представлява дружеството
- Медицински съвет , съвещателен орган съгласно Закона за лечебните заведения.

Дейността по управление на дружеството към датата на съставяне на годишния финансов отчет се извършва от д-р Иван Атанасов Костов – Изпълнителен директор и е в съответствие с Договора за възлагане на управлението на Втора САГБАЛ

ВЕРНО С ОРИГИНАЛ

“Шейново” АД подписан от Председателя на Съвета на директорите и Устава на дружеството.

Изпълнителният директор не притежава дялове и акции от дружеството.

В дружеството работят 291.5 души.

Заеятата численост на персонала към 31.12.2008 г е 278 души .

ПАЗАРНА СРЕДА И ПЕРСПЕКТИВИ

Дейността на дружеството за 2008 година е както следва :

Извършени дейности	мярка	Общо
1. Преминали болни:	броя	12 268
2. Проведени леглодни:	броя	50 542
3. Средномесечен брой легла	броя	200
4. Средна продължителност на престоя	дни	4.1

Нетните приходи от продажби от обичайната дейност на дружеството за 2008 година е както следва :

	2008г BGN'000	2007г BGN'000
Приходи от продажба на медицински услуги в т.ч.	6 919	5 944
Други приходи в т.ч.	27	23
Общо приходи от обичайната дейност	6 946	5 967

Приходите на дружеството са увеличени с 16.41 % спрямо отчетените приходи през предходната година. През годината приходите реализирани през Второто полугодие съставляват 51.5 %, спрямо 48.5 % реализирани приходи през Първото полугодие.

Разходите за обичайната дейност на дружеството за текущата година са представени , както следва :



	2008г BGN'000	2007г BGN'000
Разходи по икономически елементи в т.ч.	6 918	5 497
Финансови разходи	4	5
Разходи за данъци върху печалбата	5	(9)
Общо разходи за обичайната дейност	6 927	5 493

В характера на разходите няма настъпила съществена промяна . В основната си част разходите през 2008 г са свързани с дейността на дружеството , със заетия персонал , със стопанисване на имотите и други.

Счетоводната печалба на дружеството реализирана за текущия период е 24 хил.лв. След данъчното преобразуване балансовата печалба за годината е 19 хил.лева.

Втора САГБАЛ "Шейново" АД има разработена инвестиционна програма за обновяване и модернизиране на медицинска апаратура и оборудване и ремонти на болнични отделения.

КОНКУРЕНТНА СРЕДА

Основните конкуренти на болничния пазар са общинските , държавните и частни болнични структури, специализирани в областта на акушерството и гинекологията.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Анализ на платежоспособността и ликвидността

Показатели	Период		Разлика	
	2008г	2007г	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1.Стоково-материални запаси	498	461	37	8.03
2.Текущи вземания	224	316	(92)	(29.11)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.Парични средства	1 031	371	660	177.90
4.Предплатени разходи	3		3	
5.Налични текущи активи	1 756	1 148	608	52.96
6.Текущи задължения	686	653	33	5.05
7.Общ размер на активите	7228	7217	11	0.15
8.Парични средства в %	14.26	5.14	9.12	177.43
9.Обща ликвидност	2.56	1.76	0.80	45.45
10. Бърза ликвидност	1.83	1.05	0.78	74.29
11.Незабавна ликвидност	1.83	1.05	0.78	74.29
12.Платежоспособност	1.83	1.05	0.78	74.29

Анализ на дълга

Показатели	Период		Разлика	
	2008г	2007г	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1.Текущи пасиви	686	653	33	5.05
2.Нетекущи пасиви	350	439	(89)	(20.27)
3.Общ размер на дълга	1 036	1 092	(56)	(5.13)
4.Общ размер на активите	7 228	7 217	11	0.15
5.Собствен капитал	6 192	6 125	67	1.09
6.Чужд капитал	1 036	1 092	(56)	(5.13)
7.Нетекущи кредити	0	0	0	0
8.Отсрочени данъци	301	372	(71)	(19.09)
9.Външни нетекущи пасиви	301	372	(71)	(19.09)
10.Финансов резултат	19	426	(407)	(95.54)
11.Имоти, машини, съоръжения и оборудване	5 465	6 062	(597)	(8.38)
12.Коефициент на задължнялост	0.09	0.09	0	0

СЪВНО С ОРИГИНАЛА

13.Разходи за дейността	6 918	5 497	1 421	25.85
14.Дял на собствените ресурси	0.86	0.85	0.01	1.18
15.Коефициент на дълга към собствения капитал	0.11	0.11	-	-
16.Коефициент на нетекущия дълг към собствения капитал	0.06	0.06	-	-
17.Покритие на нетекущите пасиви с имущество	6.40	7.24	(0.84)	(11.63)
19.Икономическа рентабилност	0.003	0.06	(0.057)	(95)
20.Финансова рентабилност	0.0031	0.069	(0.066)	(95.65)
21.Съотношение между чужд и собствен капитал	0.17	0.18	(0.01)	(5.56)

Анализ на обръщаемостта на активите

Период	Период		Разлика	
	2008г	2007г	BGN'000	%
	BGN'000	BGN'000		
1.Нетен размер на приходите от продажби	6 946	5 967	979	16.41
2.Обща сума на активите	7 228	7 217	11	0.15
3.Нетекущи активи	5 472	6 069	(597)	(9.87)
4.Текущи вземания	224	316	(92)	(29.11)
5.Стокосово-материални запаси	498	461	37	8.03
6.Загуба	19	426	(407)	(95.94)
7.Обръщаемост на				

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

общите активи	0.96	0.83	0.13	15.66
8.Обръщаемост на натекущите активи	1.27	0.98	0.29	29.59
9.Обръщаемост на вземанията	31.01	18.88	12.13	64.25
10.Обръщаемост на СМЗ	13.95	12.94	1.01	7.81
11.Време на един оборот на запасите	26.18	28.7	(2.52)	(8.78)

РИСКОВИ ФАКТОРИ

Дейността на Втора САГБАЛ "Шейново" АД е ограничена на пазара на медицински услуги в столицата поради наситеността с лечебни заведения за специализирана акушеро гинекологична болнична помощ .

Специфични рискове свързани с дейността са :

- Оперативен риск
- Ликвиден риск

Привеждане на материалната база в съответствие с европейските стандарти , поражда необходимостта от значителни инвестиции, за които е неотложно финансирането им със средства от собственика.

Столичен общински съвет предвижда в бюджета на Столична община средства за капиталови ремонти на болнични отделения и закупуване на нова медицинска апаратура.

Дружеството е с ограничена финансова възможност да инвестира собствени средства за обновяване на материалната база, поради ограничения финансов ресурс и неактуализирани цени на клинични пътеки по които осъществява дейност.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ

От учредяването си до датата на изготвяне на Настоящия доклад Втора САГБАЛ "Шейново" АД е преобразувана от ЕАД в АД

 **ВЯРНО С ОРИГИНАЛА**

дъщерно дружество на СМХ , като пререгистрацията на дружеството е извършена с Решение № 4/11.11.2003г на СГС.

Към края на годината , за която се съставя отчета СМХ в ликвидация е преустановило дейността си.

Дружеството е придобило активи финансирани със средства на на общината за 396 х.лв.

Към датата на съставяне на финансовия отчет , с размера на същите не са предприети действия за увеличение на капитала. В отчета същите са представени като Капитал внесен но не регистриран .

Дружеството очаква да придобие активи : медицинска апаратура и капиталови ремонти през следващия отчетен период до размера на предвидените от Столична община по инвестиционната програма за 2007г и 2008 г .

Дружеството не е било обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяло търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

Срещу Втора САГБАЛ "Шейново" АД не са завеждани искиви молби за откриване на производство по несъстоятелност.

Дружеството предвижда процедура по пререгистрация към датата на одобряване на годишния финансов отчет.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

И през 2009година Втора САГБАЛ "Шейново" АД ще продължи развитието си съгласно *Бизнес програмата за развитие на дейността на дружеството за периода 2009 – 2011 година.*

Програмата за развитие на Втора САГБАЛ "Шейново" АД е разработена от Изпълнителния директор и е приета на Съвет на директорите.

ПЛАН 2009 г и СТРАТЕГИЯ ЗА РАЗВИТИЕ:



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



1. Стратегия за развитие 2009г.

Ръководството на дружеството приема стратегия и план за разтеж и динамично развитие , за утвърждаване на пазара на медицински услуги в областта на акушерството и гинекологията, за проучване и разширяване на нови пазарни ниши, за запазване и укрепване на съществуващия пазарен дял в условията на силно конкурентна среда. В основата на стратегията е постигане на оптимална заетост на легловата база – около 80 % с оглед обезпечаване на баланс между потребностите от специализирана болнична помощ и ресурсното и осигуряване.

Ръководството е предприело действия по регистрацията на местна етична комисия , след което може да извършва клинично изпитване на лекарствени продукти.

2. Основни цели

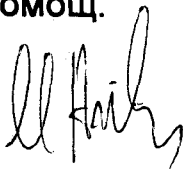
През 2009г дружеството ще продължи да работи по основната си цел.

Провеждане на специализирана болнична помощ по диагностика и лечение на пациенти при съответните показания чрез средства и методи, включени в нейния предмет на дейност, като се увеличи броя на пациентите постъпили за диагностика и лечение по сключените договори за 2009г със СЗОК за изпълнение на клинични пътеки и със Столична община за изпълнение на дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване.

Рационално и пълноценно използване на кадровия ресурс в болничната помощ и в дейностите изпълнявани в диагностично – консултативния блок.

3. Основни задачи

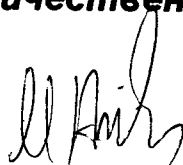
- 3.1. Спазване и доразвитие на създадената ефективна организация за управление и контрол на финансовите ресурси на дружеството като задължително условие и предпоставка за неговото развитие в пазарни условия.
- 3.2. Прилагане на най-ефективните лечебно-диагностични методики с цел постигане на достатъчна и качествена медицинска помощ.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

- 3.3. Развитие на оптимална система за контрол и управление на качеството на оказваната медицинска помощ. Прилагане на стандартите за качество на всички лечебно-диагностични процедури.
- 3.4. Разработване и изпълнение на инвестиционна програма, съобразена с възможностите и изискванията за покриване на съответните здравни приоритети и бюджета на Столична община.
- 3.5. Реализиране на по-голям обем собствени приходи от дейността и оптимизиране на разходите за издръжка като се спазва съответствието приход / разход.
- 3.6. Внедряване на програмен продукт за отчитане на всички разходи за дейността по структурни звена и калкулиране на разходите на всеки преминал пациент с цел следене на съотношение приход / разход по отделения.
- 3.7. Адаптация на персонала към новите икономически отношения и квалификационни изисквания. Усъвършенстване и развитие на системата за непрекъснато обучение и квалификация на персонала на дружеството.
- 3.8. Активизиране, подобряване на качеството и икономизиране на маркетинговата дейност с цел запазване на утвърдените позиции на дружеството на пазара на медицински услуги и разширяване източниците на неговото финансиране.
- 3.9. Оптимизиране на персонала зает с извършване на основната и спомагателната дейност на дружеството.
- 3.10. Оптимизиране на структурата на болничните звена и прилагане на система за контрол на икономически неэффективните звена.

4. План 2009г - количествени показатели



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Дружеството предвижда 10 % ръст на дейността като прилаганите за 2009г регулативни стандарти от СЗОК предвижда да компенсира с дейност по договор със Столична община за изпълнение на дейности извън обхвата на задължителното здравно осигуряване , привличане на платени пациенти и увеличаване на платените медицински услуги .

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА

Втора САГБАЛ "Шейново" АД има разработена Инвестиционна програма за 2009г за закупуване на нова апаратура за диагностика и лечение и извършване на ремонтни дейности на болнични звена.

Програмата е съобразена и с възможността за финансиране със собствени средства и основно от Столична община съобразно утвърдената финансова рамка .

ЕКОЛОГИЯ

Дружеството има санитарно разрешително за ползване на МПС за специализиран санитарен транспорт.

Има разработени програми за управление на опасни болнични отпадъци.

ПРОГРАМА ЗА ДОБРО КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството има утвърден правилник за устройството и дейността.

Изготвя периодични отчети , доклади и анализи за дейността.

Оповестява важни събития , свързани с дейността и такива , които очаква да се случат и за които има надеждна информация.

Документооборота е организиран с вътрешни наредби .

Изготвя и оповестява финансовата и счетоводната информация по международните счетоводни стандарти.



ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

За по-добра координация и като подпомагащ управлението на дружеството функционира Медицински съвет, в чиито състав влизат Началници на отделения.

Създадени са комисии за осъществяване на периодични проверки по използване на материалния ресурс в дейността на отделенията.

Дружеството изготвя ежегодно Бизнес програма за развитие и отчет за изпълнението и.

16. Март. 2009 година

Изпълнителен директор
/ Д-р Иван Костов



Иван Костов
/ И. Костов

Иван Костов

ВАРНО С ОРИГИНАЛА



ВТОРА САГБАЛ "ШЕЙНОВО" АД, гр. София

БАЛАНС

към 31 Декември 2008 година
в хиляди лева

		Приложения	31.12.2008 г. BGN'000	31.12.2007 г. BGN'000 преизчислен и реклафициран
АКТИВИ				
Нетекущи активи				
Имоти, машини и съоръжения	(7)		5 465	6 062
Други нематериални активи	(8)		7	7
Сума на нетекущите активи			5 472	6 069
Текущи активи				
Материални запаси	(9)		498	461
Вземания	(10)		224	316
Парични средства	(11)		1 031	371
Предплатени разходи	(12)		3	
Сума на текущите активи			1 756	1 148
ОБЩО АКТИВИ			7 228	7 217
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
Собствен капитал				
Регистриран капитал	(14.1)		444	444
Резерви	(14.2)		3 681	3681
Резерви- Капитал внесен и не регистриран	(14.3)		396	396
Неразпределена печалба/загуба/	(14.4)		1671	1604
Общо собствен капитал			6 192	6125
Нетекущи пасиви				
Финансиране за нетекущи активи	(15)		49	67
Пасиви по отсрочени данъци	(16)		301	372
Сума на нетекущите пасиви			350	439
Текущи пасиви				
Търговски и други задължения	(17.1)		52	203
Задължения към персонала	(17.2)		440	332
Задължения към осигурителни предприятия	(17.2)		68	56
Задължения за данъци	(17.3)		63	42
Други текущи пасиви	(17.4)		63	20
Сума на текущите пасиви			686	653
Сума на пасивите			1 036	1 092
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ			7 228	7 217

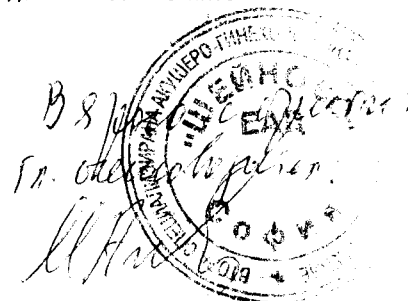
Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от 7 до 17 на съответните страници.

дата: 16.03.2009г.

Ръководител : Д-р Иван Костов

Съставил: Мирослава Борисова

Завършена с...
0270 Райка
30.03.2009г. Софийска
Регистриран одитор



за 2008 година
в хиляди лева

A circular official stamp from the Ministry of Internal Affairs of the USSR. The outer ring contains the text "МИНИСТЕРСТВО ВНЕШНИХ ДЕЛ СССР" (Ministry of Foreign Affairs of the USSR) at the top and "1954" at the bottom. The center of the stamp features the text "ПОДПИСАНО" (Signed) and "1954" below it. There are also some handwritten marks and a signature-like scribble across the stamp.

ВТОРА САГБАЛ "ШЕЙНОВО" АД, гр. София

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ-преизчислен и рекласифициран

за 2008 година

в хиляди лева

	Приложения	Основен капитал BGN '000	Внесен- нерегистр иран капитал BGN '000	Законови резерви BGN '000	Други резерви BGN '000	Преоценъчен резерв BGN '000	Неразпределена печалба/загуба BGN '000	Общо собствен капитал BGN '000
Салдо на 01.01.2007 г.	(14)	444		65	593	3091	1104	5 297
Корекции и преизчисления при прехода към МСФО						-68	6	6
Печалба/загуба/ за периода							408	340
Разпределение на печалбата							0	0
Салдо на 31.12.2007 г.	(14)	444		65	593	3 023	1 518	5 643
Салдо на 01.01.2008 г.	(14)	444		65	593	3 023	1 518	5 643
Корекции и преизчисления по МСС 8-промяна счетоводна политика и грешки Внесен, но не регистриран капитал	(14)						86	86
Салдо на 01.01.2008 г. след промени на счетоводна политика и грешки	(14.3)	444	396	65	593	3023	1 604	6 125
Отсрочен данък от преоценъчен резерв	(14)					0	48	48
Печалба/(загуба) за периода	(14)						19	19
Салдо на 31.12.2008 г.	(14)	444	396	65	593	3 023	1 671	6 192

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от (14) до (14) на съответните страници.

дата: 16.03.2009г.

Ръководител : Д-р Иван Костов

Съставил: Мирослава Борисова

Заведуща с/с-гр.счетоводн.

Рядка
0270
Бориска
БЕЛОРУСКИ ОДИТОР

Възвр.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Собственост и управление

ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-АД е дружество, регистрирано в България и адрес на управление: гр. София, ул. "Шейново" № 19.

ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-АД е акционерно дружество със 49% общинско участие и 51 % СМХ в ликвидация ЕАД. Съгласно становище на Дирекция "Правно-нормативно обслужване" при Столична община е внесен доклад с вх. № 2600-16/ 1/ 13.01.2009г за вземане на решение относно акционерното участие на всички дружества към СМХ ЕАД - в ликвидация, в т.ч. и за Втора САГБАЛ "Шейново" АД.

ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-АД е лечебно заведение по смисъла на ЗЛЗ и Разрешение за осъществяване на лечебна дейност от Министерство на здравеопазването № СБ - 243 / 11.07.2001 година.

ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3 /три/ членове. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителен директор Д-р Иван Костов .

Към 31.12.2008 г. общият брой на персонала по щат в дружеството е 291.50 служители и зает персонал 278 броя.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период включва следните видове операции и сделки:

- Осъществяване на специализирана болнична помощ по акушерство и гинекология.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Приложимо счетоводно законодателство и стандарти

Дружеството прилага за четвърта година международните счетоводни стандарти , съгласно изискванията на закона за счетоводството. Дружеството изготвя финансовите си отчети на база приложимите Международни счетоводни стандарти и Международни стандарти за финансово отчитане.

2. База за съставяне на финансовите отчети

Обща рамка за финансово отчитане

Верно и изцяло
Д-р Иван Костов



Дружеството прилага счетоводна политика , осигуряваща единна методология и организация на счетоводната отчетност и отговаряща на изискванията за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и промените в собствения капитал, както в междинните така и в годишните си финансови отчети.

През текущата 2008г са настъпили промени в приетата Счетоводна политика в частта на стойностния праг на същественост на дълготрайните активи като промяната е в увеличението от 500 лева на 700 лева..

Финансовият отчет на **ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-АД** е съставен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията, публикувани от Постоянния комитет за разяснения към СМСС и изискванията на българското законодателство при спазване на принципите:

- документална обосновааност на стопанските операции;
- текущо начисляване;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- осигуряване на необходима информация на ръководството и външни институции.

За нуждите на Собственика и други регулаторни органи дружеството представя и междинни финансови отчети , изготвени съгласно МСС 34 "Междинно счетоводно отчитане"

Всички данни за 2008г са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

3. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството няма намерения да осъществява действия по ликвидация или намаляване в значителна степен обема на дейността и счита , че дружеството е действащо и ще остане такова и в бъдеще.

4.Счетоводна конвенция

Финансовият отчет е съставен при спазване на конвенцията за историческата цена.

5.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Вярно и отговорно
[Подпис]



Ръководството е извършило най-добрите преценки и предположения за обстоятелствата, които оказват влияние на стойностите на признатите активи и пасиви, както и на условните активи и пасиви към датата на изготвяне на финансовия отчет. Тези преценки и предположения се основават на наличната информация към датата на съставяне на финансовия отчет. В настоящия отчет приблизителните оценки на ръководството са по отношение на преоценката и обезценката и амортизациите на нетекущите активи, съгласно МСС 16 "Имоти, машини, съоръжения и оборудване" и задълженията по неизползвани отпуски и доходи при пенсиониране съгласно МСС 19 "Доходи на персонала".

6. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове по отношение управлението на активите. Общата дефиниция за риск е несигурността очаквано събитие или прогноза да се осъществят в действителност. По отношение на инвестиции рискът се свързва с общите рискове на българската икономика и имат пряко отражение върху риска на направените инвестиции.

6.1. Отчетна валута и валутен риск

Съгласно изискванията на българското законодателство дружеството изготвя финансовите си отчети в националната валута - български лева. От 1999 г. българският лев е фиксиран към еврото в отношение 1.95583 лева за 1 евро.

Валутният риск се пренася от риска на валутата, в която са цените на лекарствата и консумативите. Валутният риск в значителна степен е игнориран, поради цени в евро с фиксиран курс, което ограничава директно вариране на българския лев към еврото.

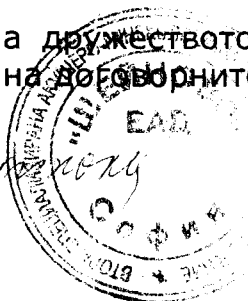
6.2. Ценови риск

Дружеството е изложено на този вид риск по отношение на ценовите промени на цените на лекарства, консумативите, храни, горива и енергия. Ценовият риск може да засегне определен сектор или цялата икономика. Ценовият риск на дружеството се минимизира, чрез сключване на договори с фиксирани цени за доставка. Като цяло дружеството е изложено на този риск.

6.3 Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с невъзможността на дружеството да събере вземанията си по извършени медицински услуги на договорните си партньори.

Всичко изготвено
11.11.09



Общо оповестяване във връзка с финансовата криза :

Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка.

6.4. Ликвидност

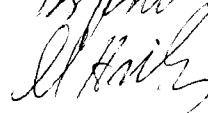
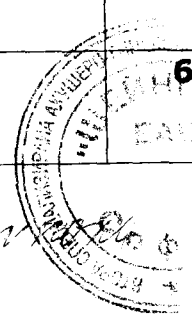
Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Матуритетната структура на активите и пасивите на дружеството към 31.12.2008г е както следва:

(хил.лв.)

Активи	До 1 м.	От 1 м. до 3 м.	От 3 м. до 1 г.	От 1 г. до 5 г.	Над 5 г.	Общо
Парични средства в каса и банкови сметки	1 031					1 031
Вземания	224					224
Прадплатени Разходи	3		3			3

Пасиви	До 1 м.	От 1 м. до 3 м.	От 3 м. до 1 г.	От 1 г. до 5 г.	Над 5 г.	Общо
Здагължения към доставчици	52					52
Задължения към бюджета	63					63
Задължения към персонала и осигурителни	384	124				508
Други текущи пасиви			63			63

Вярно и точно



6.5. Сделки с чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по официалният обменен курс на БНБ към датата

	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
USD 1=	1.38731 лева	1.48506 лева
EUR 1=	1.95583 лева	1.95583 лева

6.6. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите отчети за една предходна година /период/. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето на текущата година.

7. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са представени в счетоводния баланс по стойност, определена с извършената еднократна преоценка до справедливата стойност на база доклад на лицензиран оценител към 01.01.2005г., намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценки. Тази стойност е приета за заместител/аналог/ на цената на придобиване. Придобитите след тази дата имоти, машини и съоръжения са представени в баланса по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Последващите разходи за даден дълготраен актив се капитализират, когато се очаква нарастване на икономическата изгода от актива за повече от един отчетен период.

7.1.Първоначално оценяване

При първоначалното си придобиване имотите, машините и съоръженията се оценяват по себестойност, която включва покупната цена, вкл.митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

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

7.2.Последващо оценяване

Всички
11.12.2008
ШЕЙНОВО
ЕАД
СОФИЯ

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и съоръженията е моделът на МСС-16 "Имоти, машини и съоръжения" - цена на придобиване (себестойност), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

7.3. Методи на амортизация

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 33 г.
- машини и оборудване – 5 г.
- компютри, периферни устройства и софтуер – 2.5 г.
- транспортни средства – 12 г.
- други – 6.66 г.

- сгради – 33 г.
- машини и оборудване – 5 г.
- компютри и софтуер – 2.5 г.
- транспортни средства – 12 г.
- други – 6.66 г.

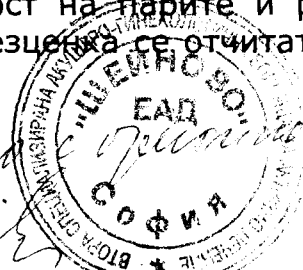
Амортизационни норми:

2008 г.	2007 г.
3 %	3 %
20 %	20 %
40 %	40 %
8 %	8 %
15 %	15 %

7.4. Обезценка на активи

Балансовите стойности на Имотите, машините и съоръженията подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори балансовата стойност се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в 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 отчитат в отчета за доходите.

8. Нематериални активи

Взр...
H. H...


Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по себестойност (цена на придобиване), 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 години.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност.

Дружеството начислява амортизации на амортизируемите си активи. Има разработен счетоводен амортизационен план и данъчен амортизационен план.

В амортизационната си политика дружеството прилага амортизационни норми по групи активи, както следва:

По счет. Амортиз. план : По данъчен амортиз.план

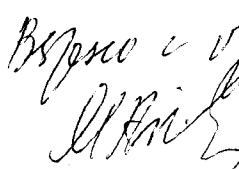
I група " Сгради е съоръжения " - .	3 %	4 %
II група "Машини и оборудване ".	20 %	30 %
IV група " Компютри и софтуер "-.	40 %	50 %
V.група " Транспортни средства " -.	8 %	25 %
VI. Група " Други".	15 %	15 %

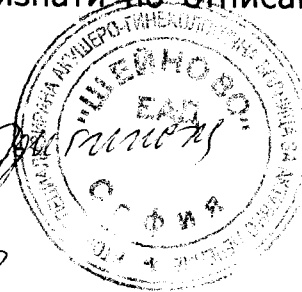
Начислените амортизации се признават за текущ разход за дейността.



	Земни и сгради		Медицинско оборудване и апаратура		Компютри и софтуер		Други дълготрайни активи		Общо	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	3654	3445	2686	1838	54	36	850	783	7244	6102
Придобити	90	209	71	890	26	30	14	68	201	1197
Отписани	0	0	4	42	3	12	32	1	39	55
Салдо на 31 декември	3744	3654	2753	2686	77	54	832	850	7406	7244
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	167	86	747	339	27	12	234	113	1175	550
Начислена амортизация за годината	88	81	542	422	20	21	120	122	770	646
Отписана амортизация	0	0	2	14		6	9	1	11	21
Салдо на 31 декември	255	167	1288	747	47	27	345	234	1934	1175
Балансова стойност на 31 декември	3489	3487	1466	1939	30	27	487	616	5472	6069

Към 01.01.2005г., 31.12.2005г. към 31.12.2006г. е направен преглед и оценка на имотите, медицинското оборудване, апаратурата, стопанския инвентар и другите нетекущи активи от лицензирани оценители по решение на ръководството и по указания на СМХ за да се определи дали са настъпили условия за преоценка и обезценка по смисъла на изискванията и правилата на МСС 36 "Обезценка на активи" и МСС 16. "Имоти, машини и съоръжения" - В резултат на тази оценка са отчетени резултатите в счетоводния баланс. Върху временните разлики между балансовата сума на активите и тяхната данъчна стойност са начислени отсрочени данъчни пасиви. Направена е корекция и в сравнителната информация за 2005 година, като същата е отразена в счетоводния баланс за 2006 година. Отсрочените данъчни пасиви за 2005 година са 495 х.лв. , за 2006-343 х.лв. и за 2007 год.-337 х.лв. Намалението на отсрочения данъчен пасив се дължи на признати по отписани активи в размер на 6 х.лв.

Възниква и от




Към 31.12.2008 г. ръководството на дружеството счита, че не са налице условия за обезценка на нетекущите активи, поради, извършената преоценка през 2006 год.

Към 31.12.2007 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството.

Към 31.12.2007г Столична община е предоставила на Втора САГБАЛ "Шейново" АД безвъзмездно медицинска апаратура на стойност 396 хил.лева. От началото на текущата година дълготрайните активи са въведени в действие, включени са в счетоводния амортизационен план и за тях се начисляват текущи разходи за амортизации. Дружеството очаква в 2009г с размера на тези активи да бъде увеличен капитала в изпълнение на Решение № 969/11.12.2006г на СОС. Дружеството очаква да получи след датата на одобряване на годишния финансов отчет капиталов ремонт на сградата до размера на одобреното финансиране по горесцитираното решение на СОС.

9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността (цената на придобиване). При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът средно-претеглена цена съгласно препоръчителния подход на МСС 2 "Стоков материални запаси". СМЗ получени чрез дарения се отчитат по установения ред.

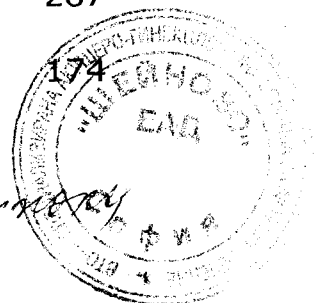
Разходите на СМЗ са отчитани по икономически елементи и аналитично по обекти на отчетност.

Извършена е годишна инвентаризация и наличните материали. Наличността им към 31.12.2008г е както следва:

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2008	31.12.2007
	BGN '000	BGN '000
Други материали	286	287
Медикаменти и медицински консумати	212	

Върно и приложно
А. Никол



461

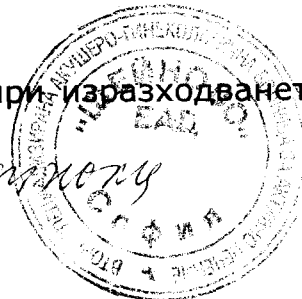
10. Вземания-Търговски и други вземания

Вземанията се записват и отчитат по контрагенти .

Общо:

11. Пари и парични еквиваленти

Всего в отделе 100
100



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.

Движението на паричните средства е посочено в отчет за паричните потоци. Изменението на паричните средства за периода е в увеличение с 660 хил.лв.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2008 BGN '000	31.12.2007 BGN '000
Разплащателни сметки	1 022	349
Парични средства в каса	9	22
Общо:	1031	371

12. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

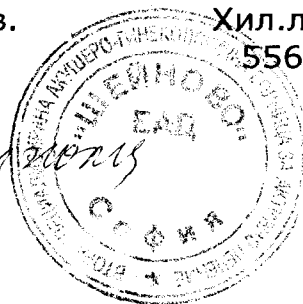
Извършените разходи, които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период, са отчетени като предплатени разходи свързани с обичайната дейност – за абонамент и други в размер на 3 хил.лв.

13. УСЛОВНИ АКТИВИ

Условните активи не се отчитат в баланса , а само са посочени в задбалансовата част. Като условни активи са отчетени материални ценности в употреба , които са отчетени като разходи в момента на тяхното изписване в употреба , чиято стойност е под стойностния праг на същественост за дълготрайни активи и които се използват за период от една година. Условните активи на дружеството са :

	Към 31.12.2008г Хил.лв.	Към 31.12.2007г Хил.лв.
Условни активи	620	556

Възвр. и отчитане
Л. Николов



Съгласно извършената годишна инвентаризация комисиите са съставили актове за бракуване на негодни за употреба условни материални активи на стойност 43 хил.лв. Физическата ликвидация е извършена през м.Януари 2009 г.

14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадане на всичките му пасиви е собствения капитал, оценен по историческа цена. Разделя се на следните класове:

14.1 Основен дялов капитал

Към 31.12.2008 г. регистрираният акционерен капитал на **ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-АД** е 444 х. лв. разпределен в 444 000 бр.акции с номинална стойност 1 лв. всеки.

Основния капитал по счетоводни сметки отговаря на вписания в съдебния регистър в размер на 444 хил.лв.

Мажоритарен собственик на капитала на дружеството е СО.

Дружеството няма акционерна книга.

14.2.Резервите на дружеството са формирани от:

- Цената на придобиване на дълготрайни материални активи в периода от 01.07.2000г. до 31.08.2000г. в размер на 593 хил.лв., при регистрацията на болницата като търговско дружество,

- законови резерви съгласно изискванията на ТЗ-65 х.лв. и резерви от неразпределена печалба,

- Преоценъчен резерв, изчистен от данъци, получен при прегледа и оценката на активите в резултат на преминаване към прилагане на МСФО от дружеството -3023 х.лв.-записан като резерви.

14.3. Други резерви – Капитал весен и нерегистриран

Има Решение № 969 на СОС за увеличаване на капитала с 400 х.лв.за предоставена безвъзмездно медицинска апаратура. Стойността на фактически доставените ДМА след проведена тръжна процедура е 396 хил.лв. Все още не са предприети действия за увеличаване на капитала. Закупената апаратура е заведена в инвентарната книга на дружеството и е показана в счетоводния баланс като актив и като Капитал внесен и нерегистриран.

14.4. Натрупаните печалби съдържат:

Всичко с тръжна процедура
El Aniz



- Не разпределена печалба от минали години. – 1604 х.лв.
- Текуща печалба за годината - 19 х.лв.
- Отсрочен данък от преоценъчен резерв 48 хил.лв.,отнесен към неразпределената печалба на отписаните дълготрайни активил

15. ФИНАНСИРАНЕ ЗА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Получените дълготрайни активи от дарения са отчетени като финансирания съгласно МСС 20 Правителствени дарения и правителствени помощи. При отчитане на финансиранията е възприет приходния подход – за приходи са признати финансиранията за периода , необходими за съпоставянето им със съответните разходи , за чието компенсиране са предназначени. При финансиранията за дълготрайни активи като приход е призната частта на начислените разходи за амортизации на тези активи за отчетния период. Финансирането на тези активи към 31.12.2008г е в размер на 49 хил.лв.

16.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Обекти в баланса	Временна разлика към 31.12.2008. BGN'000	Данък към 31.12.2008 г. BGN'000	Временна разлика към 31.12.2007г. BGN'000	Данък към 31.12.2007 г. BGN'000
Имоти, машини и съоръжения- преоценъчен резерв			3 367	336
Разлика между счетоводна и данъчна балансова стойност-признати	(680)	(68)	599	60
Общо пасиви по отсрочени данъци:	3286	328	3 966	396

Върху и отсрочени данъци
Al Hils



Суми за компенсируеми отпуски	126	12	126	12
Начислени обезщетения при пенсиониране	20	2		
Обезценка на активи	102	10	102	10
Възнаграждения СД за м.12/2007	27	3	14	1
Общо активи по отсрочени данъци:	275	27	242	24
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	3011	301	3 724	372

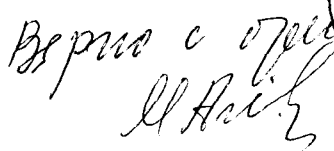
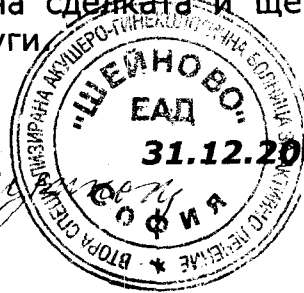
При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В групата на текущите задължения са предоставени задълженията към доставчици и клиенти, задължения към персонала, задължения към осигурителни предприятия, данъчни задължения и провизии.

17.1. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приемат за справедливата стойност на сделката и ще бъдат изплатени в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Верно с отписане

 **31.12.2008 || 31.12.2007**

	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната	52	203
Общо:	52	203

Задълженията към доставчици от 52 хил.лв. са текущи за ел.енергия, топлоенергия, външни услуги оказани на дружеството през м. Декември 2008г..

17.2. 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.

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.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с предварително твърдо определени (дефинирани) вноски.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на настоящия финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда работодателят изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието е 2 или 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет дружеството е направило оценка на тези задължения и е включило размера им от 21 хил.лв. в общия размер на задълженията към персонала.

Върху с отчитане
El Hail



	31.12.2008 BGN '000	31.12.2007 BGN '000
Задължения към персонала	440	332
Задължения към осигурителни Предприятия	68	56
Общо :	508	388

17.3. Задължения за данъци

Начислени задължения за данък печалба по ЗКПО-36 х.лв. и данък по ЗОДФЛ-27 х.лв

17.4. Други текущи пасиви

Представяват начислената текуща част от финансиранята за нетекущи активи-18 хил.лв, разчети по предоставени гаранции-43 хил.лв. и други данъчни задължения по ЗКПО-2 хил.лв.

18. УСЛОВНИ ПАСИВИ

Като условни пасиви са отчетени кореспондентни сметки на условните активи.

19. ПРИХОДИ

Приходите включват brutния поток от икономически ползи, създадени в хода на обичайната дейност през отчетния период. Оценени са по справедлива стойност на полученото или подлежащата на получаване , плащане или възмездяване.

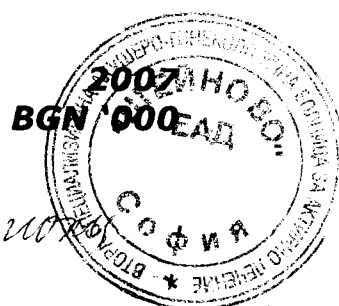
Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

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 й.

19.1. Нетните приходи от медицински дейности включват:

Предоставяне на
медицински услуги

2008
BGN '000



Всички приходи от медицински дейности
А. А. А.

В т. ч.		
Приходи от СЗОК	3687	3 800
Приходи от МЗ	24	23
Приходи от Столична община	1140	1081
Приходи от платени медицински услуги	2025	1010
Потребителска такса	16	15
Приходи от финансиране свързано с дейността	18	6
Дарения свързани с дейността	9	9
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ МЕДИЦИНСКИ ДЕЙНОСТИ	6919	5 944

Приходите от извършените медицински услуги са признати в съответствие с извършените разходи за тази дейност.

19.2. Други приходи

	2008	2007
	BGN '000	BGN '000
Приходи от наеми	22	22
Други приходи	5	1
Общо други приходи:	27	23

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

При установени излишъци от активи , приходът е оценен по справедлива цена.

Приходите от глоби , неустойки и други със сходен характер са признати за текущи , след установяване на правото за тяхното получаване, съгласно договор или съдебно решение.

Всичко е прието
[Signature]



20. РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ

Разходите 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 доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи по депозити и курсови разлики от валутни операции.

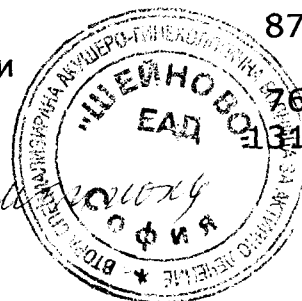
20.1. Разходите за материали включват:

	2008	2007
	BGN '000	BGN '000
Медикаменти и медицински консуматив	1055	1012
Храна за болни	82	178
Храна за персонал	42	98
Постелен инвентар	63	94
Работно облекло	22	34
Канцеларски материали и мед. формуляри	62	33
Хигиенни материали	44	30
Резервни части	2	7
Материали и малоценен инвентар	136	188
Горива и смазочни материали	12	9
Общо:	1520	1683

20.2 Разходите за външни услуги включват:

	2008	2007
	BGN '000	BGN '000
Вода	23	26
Ел. енергия	104	94
Топлоенергия	62	63
Съобщителни услуги и пощенски	24	26
Застраховки	21	22
Ремонти	37	32
Граждански договори	130	39
Абонаментно поддържане на медицинска апаратура	131	79
Охрана	4	3
Изгаряне на болничен отпадък	87	61
Ползвани медицински услуги от други лечебни заведения	26	50
Кетъринг за лежащо болни	131	

Всичко е вярно
11.11.09



Кетъринг за персонал	77	
Други услуги	152	116
Общо:	1059	611

20.3 Разходи за персонала :

	2008	2007
	BGN '000	BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	2791	1889
Начислени суми за неизползван платен отпуск	130	114
Начислени суми по обезщетения	35	5
Вноски по социалното осигуряване	523	450
Начислени суми за ДОО върху компенсироеми отпуски	16	12
Общо:	3495	2470

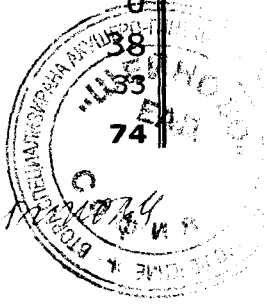
20.4. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ

	2008	2007
	BGN '000	BGN '000
Разходи за амортизации на активи придобити със собствени средства	752	640
Разходи за амортизации на активи придобити чрез финансиране и дарения.	18	6

20.5. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2008	2007
	BGN '000	BGN '000
Брак на активи	0	0
Представителни разходи	3	1
Разходи за командировки	0	2
Други	38	35
Разходи за местни данъци	33	47
Общо:	74	85

20.6 ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Всичко е в съответствие с

19

	30.06.2008 BGN '000	30.06.2007 BGN '000
Финансови разходи		
Банкови такси и комисионни	4	5
Общо:	4	5

Във финансовите приходи и разходи от обичайната дейност са отнесени платени лихви , такси , комисионни и други подобни.

Всички налични към 31.12.2008г. материали са представени в баланса по себестойност. На базата на извършен преглед на наличните материални запаси ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2008 г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема цена.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	30.06.2008 BGN '000	31.12.2007 BGN '000
Разходи за данъци	(5)	9
Общо:	(5)	9

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета за текущата година в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- От Националната агенция по приходите
 Обхватът на данъчната ревизия е : за задължения за
 Корпоративен данък с период от 01.01.2007г до 31.12.2007г
 Задължения по ЗДДФЛ с период от 01.01.2007г до 31.12.2007г
 Задължения по ЗДДС с период от 24.07.2007г до 31.08.2008г
 Задължения по държавно обществено осигуряване и здравно осигуряване с период от 01.01.2007г до 31.08.2008г.

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба

22. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

Всичко е в съответствие с
А.А.И.З.



По смисъла на МСС 24 "Оповестяване на свързани лица" Втора САГБАЛ "Шейново" АД е свързано лице със Столична община и Столичен СМХ в ликвидация.

23. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА КЛЮЧОВИЯ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Съставът на ключовия управленски персонал за 2008 год. е както следва:

Към датата на изготвяне на доклада са както следва:

Д-р Таня Любомирова Андреева – Председател

Д-р Иван Атанасов Костов - Член

Силвия Тошкова Христова – Член

Изпълнителен директор от 24.07.2008г е д-р Иван Атанасов Костов.

Възнагражденията на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година са изчислени така както са определени от ръководните органи на дружеството.

Съгласно изискванията на Търговския закон съвета на директорите е внесъл гаранция в размер на три brutни възнаграждения, средствата по които се съхраняват по сметки в Общинска банка.

Договорите за управление на Членовете на Съвета на директорите на Втора САГБАЛ "Шейново" АД са в сила от 24.07.2008 г с тригодишен срок и се прекратяват при спазване на изискванията на Търговския закон.

До 23.07.2008 година съвета на директорите е бил в състав:

Д-р Здравка Станоева Богословова – Председател

Д-р Димитър Митков Драгиев – Член

Чавдар Крумов Петков – Член.

Изпълнителен директор до 23.07.2008г е д-р Димитър Митков Драгиев.

Възнагражденията на всеки от членовете на Съвета на директорите за последната финансова година са изчислени така както са определени от ръководните органи на дружеството.

24. ГАРАНЦИИ И ОБЕЗПЕЧЕНИЯ

Членовете на Съвета на директорите са внесли гаранции за своето управление, средствата за които се съхраняват по сметки в Общинска банка.

Всичко е приемливо
М. Атанасов

25. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ.

Този финансов отчет е одитиран от Радка Маринова Боевска-Възнаграждението на регистрирания одитор за независим финансов одит е определено от Общото събрание на дружеството. През годината регистрирания одитор не е предоставял други услуги. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.38 ал.5 на Закона за счетоводството.

26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Дружеството не е било обект на търгово предложение за закупуване на акции и не е отправяло търгови предложения за закупуване на акции към други дружества.

Срещу Втора САГБАЛ "Шейново" АД не са завеждани иски молби за откриване на производство по несъстоятелност.

Срещу Втора САГБАЛ "Шейново" АД е заведено гражданско дело под № 2773/1995г по описа на СГС, за което към момента на съставяне на финансовия отчет не може да се предвиди какъв ще бъде изхода и колко време ще продължи разглеждането му.

Дружеството предвижда процедура по пререгистрация към датата на одобряване на годишния финансов отчет.

16.Март. 2009 година

Изпълнителен директор:.....

/д-р Иван Костов/

Съставител:.....

/ Мирослава Борисова/

Всичко е вриши
Иван



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ
НА ВТОРА САГБАЛ"Шейново"АД
Гр. С О Ф И Я

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на **ВТОРА САГБАЛ"Шейново"АД** (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 Декември 2008 година и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Взето с одиторско
мнение
11.11.09



Одитор

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на дружеството, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаю, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 Декември 2008 година, както и резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО).

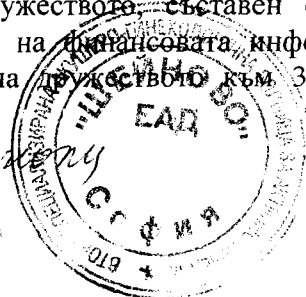
Без да изразявам резерви обръщам внимание на:

1. Към датата на приемане на финансовия отчет, акционера-Столичен медицински холдинг" ЕАД е в процес на ликвидация.
2. С Решение № 969/11.12.2006г. СОС взема решение за увеличаване капитала на дружеството с 396 х.лв. Това решение не е прието от Общото събрание на дружеството. Активите, вписани за увеличаване на капитала са отразени и оповестени във финансовия отчет и се използват за дейността.
3. На оповестената бележка във финансовия отчет, относно заведените съдебни дела срещу дружеството.

Доклади върху други правни и регулаторни изисквания-Годишен доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, алинея 4, прегледах приложения Годишен доклад за дейността на дружеството. Годишният доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на дружеството към 31 Декември 2008,

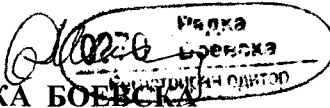
Взето с други документи
[Подпис]



[Подпис]

изготвен на база българското счетоводно законодателство, възприело Международните стандарти за финансови отчети. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на **ВТОРА САГБАЛ"Шейново"АД**, се носи от ръководството на дружеството.

Регистриран одитор:


РАДКА БОЕВСКА

27 Март 2009

гр.София

Адрес на одитора:

гр.София,п.к.1233

бул. "Кн.Мария Луиза" № 116,вх."Б" ет.2, ап.4

Радка Маринова Боевска

Върно и приложено

El Hilal

