

Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД гр.СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 Декември 2012 година

в хиляди лева

	Приложение №	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
АКТИВИ			
<i>Дълготрайни активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	(7)	3506	4068
Нематериални активи	(8)	6	17
Сума на дълготрайните активи		3512	4085
<i>Краткотрайни активи</i>			
Материални запаси	(9)	443	461
Търговски и други вземания	(10)	357	377
Парични средства и парични еквиваленти	(11)	1719	2740
Предплатени разходи	(12)	10	17
Сума на краткотрайните активи		2529	3595
ОБЩО АКТИВИ		6041	7680
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
<i>Собствен капитал</i>			
Основен акционерен капитал	(13.1)	1496	1496
Резерви	(13.2)	2965	2965
Натрупана печалба/загуба/	(13.3)	1637	1634
Общ всеобхватен доход за периода	(13.4)	(1099)	3
Общо собствен капитал		4999	6098
<i>Финансирания</i>	(14)	251	300
<i>Дългосрочни пасиви</i>			
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	(15)	40	36
Пасиви по отсрочени данъци	(16)	182	204
Сума на дългосрочните пасиви		222	240
<i>Краткосрочни пасиви</i>			
Търговски и други задължения	(17.1)	60	473
Задължения към персонала	(17.2)	337	371
Задължения към осигурителни предприятия	(17.3)	98	105
Данъчни задължения	(17.4)	26	30
Други текущи пасиви	(17.5)	48	63
Сума на краткосрочни пасиви		569	1042
Сума на пасивите		791	1282
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		6041	7680

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от 7 до 17.5 на съответните страници.

Дата: 20.03.2013 г.

Изпълнителен директор :
/ д-р Тания Андреева Райнова /Съставител:
/ Мирослава Борисова /

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата:

24.03.2013
0270 Боевска
Регистриран одитор

I група "Сгради е съоръжения" – .	3 %	4 %
II група "Машини и оборудване ".	20 %	30 %
IV група "Компютри и софтуер"-.	15%, 20 % ;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	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	3174	3168	4330	4156	192	184	944	912	8640	8420
Придобити	0	9	110	198	11	8	3	34	124	249
Отписани	0	3	13	24	0	0	7	2	20	29
Салдо на 31 декември	3174	3174	4427	4330	203	192	940	944	8744	8640
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	514	418	3179	2682	144	111	718	585	4555	3796
Начислена амортизация за годината	98	99	471	520	22	33	106	134	697	786
Отписана амортизация	0	3	13	23	0	0	7	1	20	27
Салдо на 31 декември	612	514	3637	3179	166	144	817	718	5232	4555
Балансова стойност на 31 декември	2562	2660	790	1151	37	48	123	226	3512	4085

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

ВТОРА САГБАЛ"ШЕЙНОВО"- ЕАД, гр. София
ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012
година

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., 2008г 328х.лв., 2009г – 306 х.лв., за 2010г – 248 х.лв., за 2011 – 228 хил. лв. и за 2012г – 210 хил.лв.

Към 31.12.2012 г. ръководството на дружеството счита, че не са налице условия за обезценка на нетекущите активи.

Към 31.12.2012 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството.

На 24.10.2011 година в Агенцията по вписвания е направено вписване на увеличение на капитала с предоставена от Столична община медицинска апаратура и оборудване в изпълнение на Решение 408 от 14.07.2011г и Решение 592 от 06.10.2011г Вписването в Търговския регистър е извършено с акт на длъжностното лице по регистрацията № 20111021113327. Вписаното увеличение на капитала е в размер на 1 051 600 лева.

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 "Материални запаси"**. Материалните запаси получени чрез дарения се отчитат по установения ред.

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

Към 31.12.2012 година материалните запаси са тествани за обезценка.

Извършена е годишна инвентаризация и наличните материали . Наличността им към 31.12.2012 година е както следва:

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Общо Материали, в т.ч.:		
Други материали	107	120
Медикаменти и медицински консумативи	336	341

ОБЩО:	443	461
-------	-----	-----

В общата сума от 336 хил.лв. са включени и медикаменти и медицински консумативи изписани за лечение на лежащо болни към края на годината, приходите за които ще бъдат отчетени в следващия период към СЗОК и СО.

10. Вземания-Търговски и други вземания

При първоначално възникване, вземанията са оценени по историческата им стойност, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Вземанията са записани в лева.

Вземанията в края на отчетния 377 х.лв., от тях от СЗОК 273 х.лв. и други 103х.лв.

Вземанията се отписват при изтекъл давностен срок или при случаи предвидени в счетоводните стандарти.

Търговските и други вземания се записват и отчитат по контрагенти.

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Вземания от клиенти	310	332
В т.ч. от СЗОК	271	273
Вземания по предоставени аванси	0	1
Други вземания	47	44
ОБЩО:	357	377

Към 31.12.2012г отчетените вземания от СЗОК включват реализирана дейност през месец Декември 2012 година.

11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, наличностите по разплащателни сметки и краткосрочни депозитите в банки. Оценени са по тяхната номинална стойност.

Паричните средства във валута се отчитат при изразходването им по фиксинга на БНБ към съответната дата.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- 1• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- 2• получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.

Движението на паричните средства е посочено в отчет за паричните потоци.

Втора САГБАЛ "Шейново" ЕАД гр.СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за годината завършваща на 31 декември 2012 година

в хиляди лева

		31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
	Приложение		
Приходи от основна дейност	(18.1)	5256	7036
Други приходи	(18.2)	77	423
Разходи за суровини и материали	(19.1)	(1072)	(1434)
Разходи за външни услуги	(19.2)	(946)	(1135)
Разходи за персонала	(19.3)	(3706)	(3958)
Разходи за амортизации	(19.4)	(697)	(786)
Други оперативни разходи	(19.5)	(105)	(202)
Финансови приходи/(разходи) нетно	(19.6)	72	64
Печалба /(загуба) преди данъци		(1121)	8
Разход за данък върху дохода	(20)	22	(5)
Печалба/ (загуба) за периода		(1 099)	3
Сума на всеобхватния доход за периода		(1099)	3

Отчета за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от 18 до 20 на съответните страници.

Дата: 20.03.2013 г.

Изпълнителен директор:

/ д-р Таня Андреева-Райнова /

Съставител:

/ Мирослава Борисова /

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата:

24.03.2013 г.

0270 Радка
Боевска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината завършваща на 31 декември 2012 година
в хиляди лева

	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	5 377	7 529
Плащания на контрагенти	(2 388)	(2 028)
Плащания на персонала и на социални осигуровки	(3 863)	(4 129)
Платени данъци върху печалбата	0	(66)
Други постъпления/(плащания), нетно	(103)	(259)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(977)	1 047
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	(117)	(112)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(117)	(112)
Парични потоци от финансова дейност		
Други парични потоци от финансова дейност	73	64
Нетни парични потоци от финансова дейност	73	64
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства	(1 021)	999
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	2 740	1 741
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември	1 719	2 740

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

Дата: 20 .03.2012 г.

Изпълнителен директор:
/ д-р Таня Андреева - Райнова /

Съставител:
/ Мирослава Борисова /

Финансов отчет върху който сме издали одиторски доклад с дата:

Радка
Борисова
Регистриран одитор

Втора САГБА "Шейново" ЕАД гр.СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

в хиляди лева

Прилож ение №	Основен капитал	Внесен нерегистри ран капитал	Законов и резерв	Други резерви	Натрупана печалба (агу ба)	Преоцен ъчен резерв	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 01.01.2011 г.	444	1317	0	0	1634	2307	6 360
Внесен записан капитал	1052	(1317)					(265)
Сума на всеобхватния доход за периода					3		3
Остатък към 31.12.2011	1 496	0	65	593	1 637	2 307	6 098
Промени в собствения капитал за 2012	1 496	0	65	593	1 637	2307	6 098
Сума на всеобхватния доход за периода					(1099)		(1099)
Остатък към 31.12.2012	1 496	0	65	593	538	2 307	4 999

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложението.

от 13 до 13.4.

Дата: 20.03.2013 г.

Изпълнителен директор:

/д-р Татяна Андреева Райчкова/

Съставител:

/Миряслава Борисова/

Финансов отчет върху който сме издал одиторски доклад с дата:

27.03.2013

02.10.2013

Райка

Борисова

Райка Борисова

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Собственост и управление

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

ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-ЕАД е акционерно дружество със 100 % общинско участие. На 08.04.2009г е вписана промяна в правната форма на дружеството от АД в ЕАД в резултат на ликвидацията на Столичен медицински холдинг.

ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-ЕАД 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-ЕАД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3 /три/ членове. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителен директор Д-р Тания Любомирова Андреева – Райнова.

Към 31.12.2012 г. общият брой на персонала по щат в дружеството е 292 служители . Заетата численост на персонала в края на годината е 272.50 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. Изявление за съответствие и база за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на Втора САГБАЛ"Шейново" ЕАД е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз („МСФО, приети от ЕС”).

2. База за съставяне на финансовите отчети

Обща рамка за финансово отчитане

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 2012г не са настъпили промени в приетата Счетоводна политика в частта на стойностния праг на същественост на дълготрайните активи .

Финансовият отчет на **ВТОРА САГБАЛ-ШЕЙНОВО-ЕАД** е съставен 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 2012 година 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

Ръководството е извършило най-добрите преценки и предположения за обстоятелствата, които оказват влияние на стойностите на признатите 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 и съоръжения"** и задълженията по неизползвани отпуски и доходи на персонала при пенсиониране съгласно **МСС 19 "Доходи на наети лица"**.

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 осъществи 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, консумативити , 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.

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 31.12.2012г 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	1 719					1 719
Вземания	357					357
Предплатени Разходи			10			10

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
Задължения към доставчици	60					60
Задължения към бюджета	26					26