До ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
на СБАЛНП "СВЕТИ НАУМ "ЕАД
гр.София

ДОКЛАД
ОТ РАЙНА ДИМИТРОВА СТЕФАНОВА
ДИПЛОМИРАН ЕКСПЕРТ-СЧЕТОВОДИТЕЛ,
/дипл. № 89/1992г./

Относно: Проверката и заверката на годишния финансов отчет на СБАЛНП "СВЕТИ НАУМ "ЕАД,гр.София за 2005г.

Уважаеми Господа,

Ние извършихме одит на годишния финансов отчет на СБАЛНП "СВЕТИ НАУМ "ЕАД, гр.София за 2005г.

Отговорността за изготвянето на годишния финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран така, че ние да се убедим в достатъчна степен доколко балансът и отчетът за приходите и разходите съдържат съществени грешки и пропуски. Считаме, че извършвания от нас одит дава достатъчно основание за изразяване на одиторско мнение.

Без да изказваме резерви, обръщаме внимание, че:

1. Съгласно съдебно решение № 1 от 21/09/2000г. на СГС Фирмено отделение, СБАЛНП"Св.Наум" ЕАД е с капитал 2661000 лв., разпределен в 266100 бр. поименни акции с номинална стойност 10 лв.

всяка една. Салдото по счетоводна сметка 101"Основен капитал" към 31.12.2005г. е кредит 2661898,81 лв. или същото се отличава от стойността на записания и внесен капитал с 898,81 лв.

2.В баланса на дружеството са посочени сгради, но не са посочени терени. По време на одита не беше предоставена информация за теренитe, върху които са изградени тези сгради.

3. Поради по-късното сключване на договора за одиторската проверка, одиторският екип не е участвал в инвентаризации на дълготрайни и краткотрайни активи.

4.Като текущи разходи за дейността са отчетени разходи за основен ремонт на съществуващи сгради.

Като се елиминират евентуалните промени, свързани с горепосочените констатации, удостоверяваме, че годишният финансов отчет на дружеството, дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2005г., както и за финансовия резултат и промените в паричните потоци за годината в съответствие с националното счетоводно законодателство.

26.05.2006г.
гр.София

ДЕС:

Райна Стефанова
0089
Регистриран одитор

ОРИГИНАЛА

Счетоводен баланс
СБАЛНП"Св.Наум"ЕАД

към 31.12.2005 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил. лв.	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Сгради и конструкции	355	361
Машини и оборудване	711	1073
Транспортни средства	1	2
Други дълготрайни материални активи	91	77
Общо за група I	1158	1513
II.Дълготрайни нематериални активи		
Програмни продукти	2	2
Общо за група II	2	2
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия в:	5	5
- дъщерни предприятия	5	5
Общо за група III	5	5
IV. Разходи за бъдещи периоди	1	
Общо за раздел А	1166	1520
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Материали	39	34
Общо за група I	39	34
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	97	135
други краткосрочни вземания	9	5
Общо за група II	106	140
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	2	1
Парични средства в безсрочни депозити	779	582
от тях левова равностойност чужд.валута	71	74
Блокирани парични средства	5	
Общо за група IV	786	583
IV. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел Б	931	757
Сума на актива (А+Б)	2097	2277
В. Условни активи		

Заверен съгласно одиторски доклад
26.05.2006

0089 Райна Стефанова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил. лв.	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
Записан капитал	2662	2662
- акционерен капитал:	2662	2662
- некотирани акции на финансови пазари		
Общо за група I	**2662**	**2662**
II. Резерви		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	2	2
Общо за група II	2	2
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба) от минали години	-1356	-1581
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба		-1581
Текуща печалба		225
Текуща загуба	-173	
Общо за група III	**-1529**	**1356**
Общо за раздел А	**1135**	**1308**
Б. Дългосрочни пасиви		
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	700	691
Общо за раздел Б	700	691
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към доставчици и клиенти	28	54
Задължения към персонала	63	45
Задължения към осигурителни предприятия	35	26
Данъчни задължения	9	14
Други краткосрочни задължения	15	7
Провизии	104	124
Общо за група I	254	270
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	8	8
Общо за раздел В	262	278
Сума на пасива (А + Б + В)	2097	2277
Г. Условни пасиви		

Дата:

Ръководител:

Съставител:

"СВЕТИ НАУМ" София ЕАД

Заверен съгласно одиторски доклад
26.05.2016

0089 Райна Стефанова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ КЪМ 31.12.2005 ГОДИНА
на
СБАЛНП "Св.Наум"ЕАД

Наименование на разходите	Сума - хил. лв.	
	текуща година	предходна година
а		
А. Разходи за обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
Разходи за материали	446	400
Разходи за външни услуги	1651	941
Разходи за амортизации	468	557
Разходи за възнаграждения	1015	1101
Разходи за осигуровки	313	368
Други разходи	22	51
Общо за група I	**3915**	**3418**
III. Финансови разходи		
отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	7
други разходи от финансови операции		4
Общо за група III	**1**	**11**
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	**3916**	**3429**
В.Счетоводна печалба		**225**
Всичко (Г + V + Е)	**3916**	**3654**

Наименование на приходите		
а		
А. Приходи от обичайната дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
- услуги		
- от тях наеми	578	900
-други	47	30
Общо за група I	292	42
II. Приходи от финансирания	**917**	**972**
в т. ч. от правителството	2818	2679
III. Финансови приходи	2818	2679
положителнаи разлики от промяна на валутни курсове		
други приходи от финансови операции	5	1
Общо за група III	3	2
Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)	8	3
В. Загуба от обичайната дейност	**3743**	**3654**
	173	

Заверен съгласно одиторски доклад
16.05.2006

0089 Райна Стефанова
Регистриран одитор

Общо приходи (Б + IV)	3743	3654
Д. Счетоводна загуба	173	
Е. Загуба (Д +V)	173	
Всичко (Г + Е)	3916	3654

Съставител:

Ръководител

"СВЕТИ НАУМ" София ЕАД

Заверен съгласно одиторски доклад
16.05.2006

0089 Райна Стафанова
Регистриран одитор

Вярно с оригинала

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

КЪМ 31.12.2005 ГОДИНА

Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плаща-ния	нетен поток	постъпления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3788	1691	2097	3131	1313	1818
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	39	1745	-1706	38	1638	-1600
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики	4	1	3	1	7	-6
Други парични потоци от основна дейност	3	79	-76	193	36	157
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3834**	**3516**	**318**	**3363**	**2994**	**369**

Заверен съгласно одиторски доклад
26.05.2006
0089 Райна Стефанова
Регистриран одитор

Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		115	-115		595	-595
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		115	-115		595	595
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	3834	3631	203	3363	3589	-226
Д. Парични средства в началото на периода			583			809
Е. Парични средства в края на периода			786			583

Съставител: Ръководител:

"СВЕТИ НАУМ" ЕАД София

Заверен съгласно одиторски доклад
26.07.2006
Райна Стефанова
0089
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СБАЛНП"Св.Наум" ЕАД

към 31.12.2005 година

Показатели	Основен капитал				Финансов резултат		Общо собствен капитал
		резерв от последващи оценки на	целеви резерви		печалба	загуба	
			общи	други			
а	1	2	3	4	5	6	7
Салдо в началото на отчетния период	2662	2			225	-1581	1308
Финансов резултат за текущия период						-173	-173
Салдо към края на отчетния период	2662	2			225	-1754	1135
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	2662	2			225	-1754	1135

Дата:

Съставил:

Ръководител:

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО ПУЛМОНОЛОГИЯ И ФТИЗИАТРИЯ "СВЕТИ НАУМ" София ЕАД

Заверен съгласно одиторски доклад
26.05.2006

0089 Лилия Стефанова
Регистриран одитор

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА