

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„СБР НЕСЕБЪР“ АД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 102835135. Предмет на дейност: ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА БОЛНИЧНА И РЕХАБИЛИТАЦИОННА ПОМОЩ.

Дружеството се управлява от Съвета на Директорите, и се представлява от Георги Колев, изпълнителен директор.

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 30.03.2012 година.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на България (НСФОМСП). Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните присъчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.

Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2011 и за 2010 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

През 2011 година не са настъпили промени в счетоводните политики

2.2. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2010 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2011 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва като се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и

задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден.

Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.5. Данъчно облагане

За 2009, 2010 и 2011 г. дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.6. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.7. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

III. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи и текущи.

3.1. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

3.1.1. Нетекущи материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност, допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно към датата на баланса ръководството на дружеството анализира индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготрасен материален актив, и ако са налице такива, се извършва сравняване на възстановимата стойност на актива, с балансовата му стойност и последната се коригира до възстановимата, ако я превишава.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато те превишават 700 лв.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират.

Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят.

Придобитите по финансов лизинг дълготрайни материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи.

3.1.2. Нетекущи нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

3.1.3. Амортизация на нетекущите активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми, са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи.

По групи активи са прилагани следните норми:

Групи дълготрайни активи	2011	2010
Сгради, конструкции и съоръжения	4 %	4 %
Машини и оборудване	11.88 % - 50 %	12.5 % - 50 %
Транспортни средства, пътища и площадки	15 %	15 %
Други дълготрайни материални активи	15 %	15 %
Компютри, софтуер и право на ползване	25 %	25 %

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да

провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.1.4. Дългосрочните инвестиции се оценяват и се представят по цена на придобиване като периодично се тестват за обезценка. Обезценката се начислява в отчета за приходите и разходите, така че да отразява възстановимата стойност на направената инвестиция.

3.1.5. Дългосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2011 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се начислява, когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да бъде в състояние да събере номиналната стойност на възникналите вземания в съответствие с условията по сделката.

3.2. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

3.2.1. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена. Готовата продукция се оценява по стойността на основните производствени разходи. В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

3.2.2. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2011 г..

3.2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2011 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.

3.3. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

3.3.1. Основният капитал на дружеството е разпределен на 173 210 бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. Той е изцяло внесен и съответства на актуалната съдебна регистрация на дружеството.

3.3.2. Другите резерви в размер на 4 хил лева.

3.3.4. Финансовия резултат за 2011 год. е печалба в размер на 22 хил.лв, а непокритата загуба е в размер на 159 хил. лв .

3.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дългосрочните и краткосрочните задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г. Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. Частта от заемите, дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

Дългосрочните задължения на дружеството включват: Банков кредит, Получен

аванс от физическо лице.

3.5. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

3.6. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираят като свързани лица.

IV. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

4.1. Нетекущи материални активи

хил. лв.

	Сгради	Машини, обрудване, апаратура	Общо ДМА
Отчетна стойност:			
Салдо на 1.01.2011	65	28	1944
Постъпили		3	53
Излезли			6
Салдо на 31.12. 2011	65	31	1991
Натрупана амортизация:			
Салдо на 1.01.2011	25	27	254
Амортизация за 2011	2	2	88
Салдо на 31.12.2011	27	29	336
Балансова стойност на 31 декември 2011	38	2	1655
Балансова стойност на 31 декември 2010	40	1	1690

V. ТЕКУЩИ АКТИВИ

5.1. Материални запаси

хил. лв.

	31.12. 2011	31.12.2010
Материали	11	11
Общо	554	831

5.2. Вземания и предоставени аванси

	ХИЛ. ЛВ.	
	31.12. 2011	31.12.2010
Вземания от клиенти и доставчици	8	3
Други вземания	43	41
Общо	51	44

5.3. Парични средства

	ХИЛ. ЛВ.	
	31.12. 2011	31.12.2010
Парични средства в брой	1	
Парични средства по безсрочни сметки	1	
Общо	2	0

VI. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

6.1. Дългосрочни задължения

	ХИЛ. ЛВ.	
	31.12.2011	31.12.2010
Данъчни задължения	12	12
Други задължения	61	1
Общо	73	13

6.2. Текущи задължения

	ХИЛ. ЛВ.	
	31.12. 2011	31.12.2010
Задължения към доставчици	9	16
Данъчни задължения	0	1
Други краткосрочни задължения	0	62
Общо	9	82

VII. ПРИХОДИ

7.1. Приходи от продажби

	ХИЛ. ЛВ.	
	2011	2010
Приходи от продажба на стоки	0	24
Приходи от услуги	39	25
Общо	39	49

7.2. Други приходи от дейността

	ХИЛ. ЛВ.	
	2011	2010
Други приходи	13	21
Общо	13	21

VIII. РАЗХОДИ

8.1. Разходи за външни услуги

	2011	ХИЛ. ЛВ. 2010
Разходи за други външни услуги	13	7
Общо	1630	1628

8.2. Разходи за персонала

	2011	ХИЛ. ЛВ. 2010
Разходи за заплати		4
Разходи за социално осигуряване		1
Общо		5

8.3. Разходи за амортизация

	2011	ХИЛ. ЛВ. 2010
Разходи за амортизация	4	3
Общо	4	3

8.4. Други оперативни разходи

	2011	ХИЛ. ЛВ. 2010
Балансова стойност на продадените активи	1	12
Други разходи		1
Общо	1	13

8.5. Финансови приходи и разходи

Финансови разходи	2011 ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ. 2010
Разходи за лихви и други финансови разходи		1
Общо	0	1

Финансови приходи

	2011 ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ. 2010
Други лихви и финансови приходи	1	0
Общо	1	0

IX. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да определи адекватни търговски отстъпки и да оцени адекватно формите на поддържане на свободни ликвидни средства и цената на привлечените средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

9.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обикновено са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа значителна валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

9.2. Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови и търговски кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

9.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

9.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

9.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

X. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

След датата на този отчет не са настъпили събития, които да дадат съществено отражение върху качеството на информацията в него.

Съставител: 
Ева Крачкова

Изпълнителен директор: 
Георги Котев

26.02.2012
Несебър

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
през 2011 година

I. Обща информация за дружеството:

1.1. Учредяване и регистрация

„СБР НЕСЕБЪР“ АД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 102835135.

**1.2. Предмет на дейност: ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА БОЛНИЧНА И
РЕХАБИЛИТАЦИОННА ПОМОЩ.**

1.3. Капитал и акции

Основният капитал на дружеството е разпределен на 173 210 бр. обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка. Той е изцяло внесен и съответства на актуалната съдебна регистрация на дружеството.

Другите резерви в размер на 4 хил. лева.

Финансовия резултат за 2011 год. е печалба в размер на 22 хил. лв., а непокрытата загуба е в размер на 159 хил. лв.

1.4. Органи на управление

Дружеството се управлява от Съвета на Директорите, и се представлява от Георги Колев, изпълнителен директор

1.5. Клонове в страната:

Дружеството няма клонове, регистрирани в страната и чужбина.

II. Икономически резултати от дейността на дружеството за 2011г.

2.1. Анализ на приходите

През 2011 година приходите от продажби бележат спад, в сравнение с 2010 година, което се дължи най-вече на откритите нови обекти и увеличаване на конкуренцията.

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на услуги, свързани с основната дейност на дружеството 39 хил. лв:

2.2. Структура на разходите

През 2011 година разходите на дружеството са спаднали пропорционално на приходите.

Разходите за основна дейност са в размер на 31 хил. лв. и са свързани основно с дейността на Дружеството, а именно:

- ✓ За суровини и материали – 13 хил. лева;
- ✓ За външни услуги – 13 хил. лева;
- ✓ Амортизации – 4 хил. лева;
- ✓ Балансова стойност на продадените активи (стоки) – 1 хил. лева

**СБР НЕСЕБЪР ОД
НЕСЕБЪР**

2.3 Финансови резултати

СБР НЕСЕБЪР АД завърши финансовата 2011 г. с нетна печалба от 22 хил.лв.

III. Преглед на дейността през 2011

СБР НЕСЕБЪР АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

През отчетния период, СБР НЕСЕБЪР АД не е отпуснал кредити.

Човешки ресурси

Към 31.12.2011 г. дружеството няма персонал

- Няма придобити собствени акции в нарушение на ТЗ.
- Няма изплатени възнаграждения на акционерите.

IV. Намерения за бъдещото развитие на дружеството

Пред вид кризисната ситуация в страната и свиването на рехабилитационния пазар, през 2012 година усилията на дружеството ще бъдат насочени в разширяване на дейността:

V. Основни рискове, специфични за дейността на дружеството:

- Повсеместната икономическата криза, обхванала с пълна сила страната и пазара.
- Нелоялната конкуренция от страна на някои от участниците на пазара.

7. Информация, изисквана по реда на чл. 33 от Закона за счетоводството, вр. Чл. 187. б. „д“ от ТЗ

7.1. Брой и номинална стойност на придобитите и прехвърлените през годината собствени акции, частта от капитала, която те представляват, както и цената, по която е станало придобиването или прехвърлянето.

През 2011 година не са извършвани сделки по придобиване и прехвърляне на собствени акции.

7.2. Брой и номинална стойност на притежаваните собствени акции и частта от капитала, която те представляват.

Дружеството не притежава собствени акции

8. Информация, изисквана по реда на чл. 33 от Закона за счетоводството, вр. чл. 247 от Търг. закон:

8.1. Няма получени възнаграждения от членовете на съветите през годината

8.2. Няма придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на съветите акции и облигации на дружеството през годината

Изпълнителен директор: _____

Георги Колев

29.02.2012.

Гр. Несебър