БАЛАНС
НА СХБАЛ"СВЕТИ ЙОАН РИЛСКИ"ООД
КЪМ 31.12.2009

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Тек. Год.	Предх. год.	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Тек. год.	Предх. год.
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
.			***I. Записан капитал***	***5***	***5***
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			***II. Премии от емисии***		
I. Нематериални активи			***III. Резерв от последващи оценки***		
1. Продукти от развойна дейност			***IV. Резерви***		
2. Концесии, патенти, лицензии,			1. Законови резерви		
търговски марки, програмни продукти			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
и други подобни права и активи	1	2	3. Резерв съгласно учредителен акт		
3. Търговска репутация			4. Други резерви		
4. Предоставени аванси			***Общо за група IV:***		
и нематериални активи в процес			***V. Натрупана печалба (загуба)***		
на изграждане			***от минали години, в т.ч.:***	***16***	***-8***
Общо за група I:	***1***	***2***	- неразпределена печалба	16	
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба		8
1. Земи и сгради, в т.ч.:			***Общо за група V:***	***16***	***-8***
- земи			***VI. Текуща печалба (загуба)***	***59***	***23***
- сгради			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:**	**80**	**20**
2. Машини, производствено оборудване			.		
и апартура	128	2	**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
3. Съоръжения и други			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
4. Предоставени аванси			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
и дълготрайни материални активи			- отсрочени данъци		
в процес на изграждане			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група II:	***128***	***2***	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**		
III. Дългосрочни финансови активи			.		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5		**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
2. Предоставени заеми			1. Облигационни заеми с отделно		
на предприятия от група			посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и			*до 1 година*		
смесени предприятия			*над 1 година*		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани			2. Задължения към финансови		
и смесени предприятия			предприятия, в т.ч.:	77	
5. Дългосрочни инвестиции			*до 1 година*		
6. Други заеми			*над 1 година*	77	
7. Изкупени собствени акции			3. Получени аванси, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.			*до 1 година*		
Общо за група III:	***5***		*над 1 година*		
IV. Отсрочени данъци			4. Задължения към доставчици, в т.ч	44	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**134**	**4**	*до 1 година*	*44*	
.			*над 1 година*		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
I. Материални запаси			*до 1 година*		
1. Суровини и материали	9	4	*над 1 година*		
2. Незавършено производство			6. Задължения към предприятия		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			от група, в т.ч.:		
- продукция			*до 1 година*		
- стоки			*над 1 година*		
4. Предоставени аванси			7. Задължения, свързани с асоциирани		
Общо за група I:	***9***	***4***	и смесени предприятия, в т.ч.:		
II. Вземания			*до 1 година*		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	133		*над 1 година*		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	111	32
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			*до 1 година*	*111*	*32*
над 1 година			*над 1 година*		
3. Вземания, свързани с асоциирани			- към персонала, в т.ч.:	43	15
и смесени предприятия в т.ч.:			*до 1 година*	*43*	*15*
над 1 година			*над 1 година*		
4. Други вземания, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	12	12
над 1 година			*до 1 година*	*12*	*12*

Общо за група II:	*133*		*над 1 година*		
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.:	8	4
1. Акции и дялове в предприятия от група			*до 1 година*	*8*	*4*
2. Изкупени собствени акции			*над 1 година*		
номинална стойност ..... хил. лв.			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	232	32
3. Други инвестиции			*до 1 година*	*155*	*32*
Общо за група III:			*над 1 година*	*77*	
IV. Парични средства, в т.ч.:			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА		
- в брой	31		БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- в безсрочни сметки (депозити)	0	44	- финансирания		
Общо за група IV:	*31*	*44*	- приходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	173	48			
.					
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	5				
.			.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	312	52	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	312	52

Гл.счетоводител:

Управител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА СХБАЛ"СВ.ЙОАН РИЛСКИ "ООД
КЪМ 31.12.09

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Тек.год.	Предх.год.	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Тек.год.	Предх. год.
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	850	351
и незавършено производство			а) продукция		
2. Разходи за суровини, материали			б) стоки		
и външни услуги, в т.ч.:	407	146	в) услуги	850	351
а) суровини и материали	96	52	2. Увеличение на запасите от продукция		
б) външни услуги	311	94	и незавършено производство		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	330	173	3. Разходи за придобиване на активи		
а) разходи за възнаграждения	289	149	по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	41	24	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	10	1	***Общо приходи от оперативна***		
а) разходи за амортизация и обезценка			***дейност (1+2+3+4)***	***850***	***351***
на дълготрайни материални и			.		
нематериални активи, в т.ч.:	10	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани		
- разходи за амортизация	10	1	и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи			6. Приходи от други инвестиции и заеми,		
(краткотрайни) активи			признати като нетекущи (дългосрочни)		
5. Други разходи, в т.ч.:	35	6	активи, в т.ч.:		
а) балансова стойност			- приходи от предприятия от група		
на продадените активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна			б) положителни разлики от операции с		
дейност (1+2+3+4+5)	***782***	***326***	финансови активи		
.			в) положителни разлики от промяна		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,			на валутни курсове		
включително инвестициите, признати като			***Общо финансови приходи (5+6+7)***		
текущи (краткосрочни) активи					
7. Разходи за лихви и други финансови					
разходи, в т.ч.:	3				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отриц. разлики от операции с фин.активи					
Общо финансови разходи (6+7)	***3***				
8. Печалба от обичайна дейност	65	25	8. Загуба от обичайна дейност		34
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	***785***	***326***	***Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)***	***850***	***351***
.			.		
10. Счетоводна печалба			***10. Счетоводна загуба***		
(общо приходи - общо разходи)	***65***	***25***	***(общо приходи - общо разходи)***		
11. Разходи за данъци от печалбата	6	2			
12. Други данъци, алтернативни					
на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	***59***	***23***	***11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)***		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+11+12+13)	**850**	**351**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПИРХОДИ +11)**	**850**	**351**

ДАТА: 26.04.2010 СЪСТАВИТЕЛ: /Р.Цончева/ РЪКОВОДИТЕЛ: /Г.Кошгова/

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
НА СХБАЛ"СВ.ЙОАН РИЛСКИ "ООД ЗА 2009 Г.

Наименование на паричните потоци	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	792	448	344	381	202	179
Парични потоци, свързани с краткосрочни						
финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения		285	-285		135	-135
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
дивиденти и други подобни		1	-1			
Парични потоци от положителни и отрицателни						
валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	-4			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***792***	***78***	***54***	***381***	***337***	***44***
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		60	-60			
Парични потоци, свързани с краткосрочни						
финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
дивиденти и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни						
валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)		***60***	***-60***			
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно						
придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и						
връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или						
предоставени заеми	28	4	24			
Парични потоци от лихви, комисионни,						
дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори		31	-31			
Парични потоци от положителни и отрицателни						
валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***28***	***35***	***-7***			
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ						
ПЕРИОДА (А+ Б +В)	**820**	**833**	**-13**	**381**	**337**	**44**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**44**			
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**31**			

20.04.2010 СЪСТАВИТЕЛ: /Р. Цончева/ РЪКОВОДИТЕЛ: /П. Комитов/

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА СХБАЛ"СВЕТИ ЙОАН РИЛСКИ " ООД
КЪМ..31.12.2009Г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови	Резерв, свързан с изк. собств акции	Резерв съгласно учр. акт	Други резерви	Неразпределе на печалба	Непокрита загуба	Текуща печа	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	***5***							***24***	***-8***		***21***
.											
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								24	-8		21
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										59	59
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба								-8	8		
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	***5***							***16***		***59***	***80***
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)	**5**							**16**		**59**	**80**

20.04.2010Г.

СЪСТАВИТЕЛ: /Р.Иванова/

РЪКОВОДИТЕЛ: /Г.Комитов/

СПРАВКА за нетекущите (дълготр.) активи

на СХБАЛ Св.Йоан Рилски ООД към 31.12.2009

Показатели	Отчетна ст-ст на нетекущите актив				Последваща оценка		преоц.ст-ст	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена аморт. в края на периода	бал.ст-ст в края на периода
	В началото н периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото н периода	Начислена през периода	Отписана пре периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи															
1. Прод. от разв.д-ст															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2		1		1			1	1
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	***2***			***2***			***2***		***1***		***1***			***1***	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини,прозв.обор. апаратура	3	134		137			137	1	8		8			8	129
3. Съоръжения и други	1			1			1		1		1			1	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	***4***	***134***		***138***			***138***	***1***	***9***		***10***			***10***	128
Общо нетекущи (дълготрайни) активи															
(I+II+III+IV)	**6**	**134**		**140**			**140**	**1**	**10**		11			**11**	129

Дата: 26.04.2010

СЪСТАВИТЕЛ: /Р. Иончева/

РЪКОВОДИТЕЛ: /П. Комитов/

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА СХБАЛ"СВЕТИ ЙОАН РИЛСКИ" ООД

I.ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1.База за изготвяне на финансовия отчет за 2009 г.

Финансовият отчет на СХБАЛ"Свети Йоан Рилски" ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01,01,2008г.

През 2009 г.не са възникнали обстоятелства ,налагащи промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите регистри в български лева,данните в ГФО са в хиляди лева. Представена е сравнителна информация за предфодната година.Към момента на съставяне на отчета
не съществуват обекти отчитани в друга валута.

Спазени са принципите на действащо предприятие и текущо начисляване.

2.Приходи

Приходите са признати в сътветствие с принципа на начисляване, в момента на завършване на услугата и на отчитане на съответните разходи при оказването и.Несъбраните суми по отчетени приходи от услуги са признати като разходи ,а не като корекция на първоначално признатия приход.

Приходите от лихви са признати в момента на получаването им.

Не са отчетени приходи от дивиденти тъй като няма решение за разпределяне на такива.

3.Разходи

Признати са в момента на тяхното възникване в съответствие с принципа на начисляванеи съпоставимост между приходи и разходи за периода.Отчетени са по икономически елементи и по предназначение с цел формиране разходи по дейности.

Разходите за бъдещи периоди се признават като текущи пропорционално през срока на действие на договора.

Финансовите разходи представляват лихвени плащания по банков кредит и частта от лихвите по лизингови договори.

4.Дълготрайни активи

За ДМА са признати отговарящите на критериите на СС 16 активи с цена на придобиване над 700лв.Стойностният праг е променен съгласно промените в данъчното законодателство.Заведените активи с очетна стойност под 700 лв.не са отписани от баланса поради незначителната им стойност.

Дълготрайните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване , намалена с натрупаната амортизация.

Поради значителните разходи по оценката на наличните апаратури ,ръководството счита за неефективно преоценка да се извършва на периоди по-малки от пет години.Към момента на съставяне на отчета преоценка и обезценка на активи не е правена,не са отписвани активи и няма отчетени печалби и загуби от отписването им.

Нематериалните активи представляват лицензи за ползване на програмни продукти.

Дружеството е възприело линейният метод за амортизация на дълготрайните активи. Амортизационните норми на някои от активите се различават от данъчно признатите,поради което е извършено и преобразуване на счетоводния финансов резултат за 2009 г.

Амортизации се начисляват от месеца следващ месеца на придобиването или въвеждането в експлоатация на съответния актив.

Финансовите активи представляват инвестиция в дъщерно предприятие,която се отчита по себестойност.

5.Вземания

Вземанията от клиенти по продажби се прлизнават и отчитат по оригинална фактурна стойност.Няма извършена обезценка поради несъбираемост,тъй като като няма вземания с просрочен падеж.Основен контрагент по вземания е РЗОК,която изплаща фактурираната стойност за извършената медицинска дейност през месеца,до края на следващия месец.Няма авансови и надплатени суми от клиенти.

6.Стоково-материални запаси

Стоково материалните запаси представляват лекарства ,медикаменти и медицински консумативи,използвани пряко при обслужването на пациентите.Оценяват се по себестойност, включваща покупната цена плюс невъзстановимите данъци и намалена с евентуалните отстъпки. Поради спецификата на дейността и оказваните услуги не се отчита готова продукция и незавършено производство.

Основно перо в себестойността на оказваните услуги,са разходите за труд и осигуряване на персонала по трудови и извънтрудови правоотношения.

Потреблението на материали се оценява по метода първа входяща-първа изходяща цена.С цел по-голяма ефективност при използването на материалите и по-малка ангажираност на парични средства се поодържат ниски наличности от материали,въпреки техният голям срок на годност.По този начин се избягва бракуването на материални запаси поради повреда,морално остаряване и изтичане срока на годност.Така се запазва и съответствието на текущата балансова стойност и справедливата стойност на наличните в края на периода материални запаситъй като покупната им цена е достатъчно актуална ,а и не се налагат извършване на допълнителни разходи при освобождаване от наличности.

7.Парични средства

Представляват наличности в каса и по банкови сметки в лева,представени по номинална стойност.

За целите на изготвяне на отчета на паричните потоци,постъпленията и плащанията са предствени брутно с включен ДДС 20 %.

8.Собствен капитал

Състои се от :

-основен капитал-регистриран капитал с номинална стойност 5000 лв.,внесен напълно и разпределен в дялове от 3250 и 1750 лв.между двамата съдружници;

- финансов резултат –натрупана печалба от предходен период и печалба от отчетния период.

Дружеството няма създадени резервни фондове и не е формирало резерви от преоценки на активи,тъй като е започнало дейност през 2008 г.

9.Задължения

Като краткосрочни са класифицирани задълженията към доставчици ,които са с един,два или максимум три месеца отложено плащане.Отчитат се по стойност на оригиналните фактури/цена на придобиване/,която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена срещу получените стоки и услуги.

Други краткосрочни задължения са данъчните задължения- 10 % данък върху печалбата съгласно ЗКПО и данъкът начислен върху доходите на персонала , неизплатените възнаграждения и начислените върху тях осигуровки за социалните и здравните фондове. Дружеството няма създадени пенсионни или осигурителни планове,освен основаните на българското законодателство планове със строго фиксирани задължителни вноски.Не е разработвана социална програма и програма за дългосрочни доходи.

Като дългосрочни са класифицирани задължения с падеж над една година от датата на отчета.Включват остатък по банков кредит с крайна дата на погасяне през 2013г.и остатъци за плащане по лизингови договори ,сключени през 2009 г.

10.Лизинг

Двата лизингови договора са признати и се отчитат като договори за финансов лизинг-закупените автомобили са признати като активи,амортизират се в намаление на

балансовата им стойност,лизинговите плащания се разделят в намаление на лизинговото задължение и финансов разход като част от лихвените плащания за периода на договора.

11.Отчет на паричните потоци

Съставя се по прекия метод и по определените в счетоводния стандарт групи.

12.Отчет за собствения капитал

Включва информация за нетната печалба за периода,движението и салдото на неразпределената печалба от минали периоди,прехвърляния и разпределения между собствениците,както и други изменения в елементите на собствения капитал.

13.Управление на риска

В хода на обичайната дейност предприятието е изложено на различни проявления на финансовия риск-кредитен,лихвен,ликвиден.Усилията на управлението са фокусирани към прогнозиране и минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти ,които биха се отразили на финансовите резултати.Предпирятието не е изложено на валутен риск поради липсата на валутни активи и пасиви.Кредитният риск се контролира в две основни направления:опериране с парични средства в брой или чрез стабилни банкови институции и второто-договаряне на оптимални цени и срокове за плащане с клиентите.За съжаление използването на второто направление е силно ограничено поради съществуващия монопол на нашия основен клиент и почти липсващият избор при договарянето на условията за работа .Ликвидният риск се изразява в негативната тенденция на намаляване възможността за погасяне на всички задължения според техния падеж.Дължи се главно на забавяне плащанията на извършената медицинска дейност и засилената инвестиционна политика през отчетния период.Матуритетът и своевременното плащане се следи от счетоводството,което разполага с ежедневна информация за наличностите на парични средства и постъпилите или предстоящи да постъпят плащания.

18,02,2010Г.

Съставил:
/Р.Цончева/

Управител:
/инж.Г.Комитов/