

СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ ЕООД

ЕИК: 200033358

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2011 година

**Одиторски доклад
Счетоводен баланс
Отчет за приходите и разходите
Отчет за паричните потоци
Отчет за собствения капитал
Приложение
Доклад за дейността**

Представяващ:

Семир АбуМелих

Съставител:

Иванка Калчева

Бургас, 26 март 2012

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ръководството на
„Света София Билдинг” ЕООД

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Света София Билдинг” ЕООД към 31 декември 2011 година и на включените в него счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с *Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия* и *Закона за счетоводството* се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които 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

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Той бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че одитора да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

4. 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 предприятието, 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 предприятието.

КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

5. 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.

6. Смятаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

7. В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „Света София Билдинг“ ЕООД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

8. Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на отчетените натрупани загуби на Дружеството в размер на 1 367 хил. лева и на техния ефект върху собствения капитал (отрицателни нетни активи), - ситуация, която е под специално регулиране по изискванията на Търговския закон. Това обстоятелство поражда стопански и законови основания за предприемане на оздравителни мерки за осигуряване на възможността Дружеството да функционира и в бъдеще като действащо предприятие. Собствениците му са декларирали пред нас планове си за саниране и капитализиране на „Света София Билдинг“ ЕООД, чрез продажби на услуги и активи и апортиране на активи в други предприятия от групата, така щото да бъдат погасени задълженията му и да бъде възстановен собствения капитал до необходимия размер за действащо предприятие.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността по изискванията на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето му се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

6 юни 2012 год.

Бургас



Стефан Корадов, д.е.с.
Регистриран одитор

СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ ЕООД**ЕИК: 200033358****СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС****към 31.12.2011 година**

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
АКТИВ	2011	2010	ПАСИВ	2011	2010
А. Дълготрайни активи	3 403	3 500	А. Собствен капитал	(1 362)	(953)
I. Нематериални активи	5	10	I. Записан капитал	5	5
Програмни продукти и др.	5	10	II. Финансов резултат, в т.ч.:	(1 367)	(958)
II. Дълготрайни материални активи	3 398	3 490	- Натрупана загуба от м. г.	(958)	(429)
Земи	30	30	- Текуща печалба (загуба)	(409)	(529)
Сгради	2 140	2 234	Б. Задължения, в т.ч.:	4 895	4 572
Машини, оборудване и апаратура	820	676	I. Дългосрочни задължения, в т.ч.:	3951	3762
Сторъжения и други	408	550	Задължения към финансови предприятия	575	953
Б. Текущи (краткотрайни) активи	118	101	Задължения към асоциирани и смесени предприятия	3376	2809
I. Материални запаси	28	33	II. Краткосрочни задължения, в т.ч.:	944	810
Суровини и материали	22	33	Задължения към доставчици	285	70
Стоки	6		Задължения към асоциирани и смесени предприятия	657	739
II. Вземания	13	27	Задължения към персонала, текущи	1	1
Вземания от клиенти и доставчици:	12	24	Осигурителни задължения, текущи	1	
- над 1 година	12				
Други вземания	1	3			
III. Парични средства, в т.ч.:	77	41			
- в брой	38	1			
- безсрочни сметки (депозити)	39	40			
В. Разходи за бъдещи периоди	12	18			
СУМА НА АКТИВА	3 533	3 619	СУМА НА ПАСИВА	3 533	3 619

Дата на съставяне:

Бургас, 26 март 2012

Съставител:

Иванка Калчева

Ръководител:

Семир Абу Мелих

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.



СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ ЕООД

ЕИК: 200033358

О Т Ч Е Т ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ За 2011 г.

ХИЛ. ЛВ			ХИЛ. ЛВ		
РАЗХОДИ	2011	2010	ПРИХОДИ	2011	2010
А. РАЗХОДИ	1 262	1 093	А. ПРИХОДИ	853	564
I. Разходи за оперативната дейност	1 011	841	I. Приходи от оперативната дейност	853	559
Разходи за материали и външни услуги в т.ч.:	202	266	Нетни приходи от продажби	552	266
- суровини и материали	49	90	- стоки	552	266
- външни услуги	153	176	Други Приходи	301	293
Разходи за персонала, в т.ч.:	25	19	II. Финансови приходи	-	5
Разходи за възнаграждения	21	16	Други лихви и финансови приходи		5
- осигуровки	4	3			
Разходи за амортизация :	514	394	III. Загура от обичайната дейност	409	282
Други разходи, в т.ч.:	270	162			
II. Финансови разходи	251	252	IV. Загуба	409	529
Разходи за лихва и други финансови разходи	251	252			
Всичко	1 262	1 093	Всичко	1 262	1 093

Дата на съставяне:
Бургас, 26 март 2012

Съставител:

Иванка Калчева

Ръководител:

Самир АбуМелих

Одитор:

Стефан Коратов, д.е.с.



СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ ЕООД

ЕИК: 200033358

ОТЧЕТ за паричните потоци За 2011 г.

ХИЛ. ЛВ

Наименование на паричните потоци	2011			2010		
	Постъп ения	Плащани я	Нетен поток	Постъп ения	Плащани я	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	855	1 243	(388)	563	891	(328)
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	477	1 060	(583)	284	641	(357)
Парични потоци от трудови възнаграждения		23	(23)		17	(17)
Парични потоци от лихви		11	(11)		13	(13)
Други парични потоци от основна дейност	378	149	229	279	220	59
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	-	153	(153)	-	15	(15)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)		15	(15)
Парични потоци от лихви		152	(152)			
В. Парични потоци от финансова дейност	813	236	577	984	676	308
Парични потоци, свързани със заеми	813	236	577	984	593	391
Парични потоци от лихви			-		83	(83)
Г. Изменение на паричните средства през годината	1 668	1 632	36	1 547	1 582	(35)
Д. Парични средства в началото на годината			41			76
Е. Парични средства в края на годината			77			41

Дата на съставяне:
Бургас, 26 март 2012

Съставител:

Иванка Калчева

Ръководител:

Семир Абу Мелих

Одитор:

Стефан Коратов, д.с.



СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ ЕООД

ЕИК: 200033358

ОТЧЕТ за собствения капитал За 2011 г.

ХИЛ. ЛВ

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на годината	5			(958)		(953)
2. Финансов резултат от текущия период					(409)	(409)
Салдо към края на годината	5	-	-	(958)	(409)	(1 362)

Дата на съставяне:
Бургас, 26 март 2012

Съставител:

Иванка Калчева

Ръководител:

Семир Абу Мелих

Одитор:

Стефан Коратов д-р



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

през 2011 година

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с наредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон. Той се представя заедно с годишния финансов отчет към 31 декември 2011 година, който е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане.

Финансовият отчет е одитиран от Стефан Коратов д.е.с., регистриран одитор

1. Управление

„Света София Билдинг” е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано съобразно изискванията на Търговския закон и Закона за лечебните заведения.

Дружеството е 100% частна собственост. Структурата на основния капитал е, както следва:

Собственик	Участие	брой дялове	Номинална Стойност
„Мед.център Света София „ ООД	100%	50	5000 лв.

2. Описание на дейността

„Света София Билдинг” ЕООД е дружество което извършва дейност по отдаване под наем на сграда и оборудване , както и търговска дейност – търговия с медицински стоки и консумативи и дейност по експлоатация на търговски обект – кафене .

Отдаваната под наем сграда се намира в гр.Бургас , кв. Ветрен и е построена и оборудвана съгласно изискванията за лечебно заведение има оборудвани отделения по Терапевтична и Инванзивна Кардиология, Акушерство и гинекология, Неонатология, Хирургия, Съдова хирургия, Неврология, Ортопедично и терапевтично отделение , Реанимация и звено за Образна диагностика разполагащо с апаратура за ренгенова и ехографска диагностика. Търговската дейност на дружество се осъществява чрез покупката и препродажбата на медицински стоки и консумативи. В сградата на МБАЛ „Дева Мария „ се намира и заведението експлоатирано от дружеството. То задоволява нуждите на лечебното заведение от храна за пациентите и персонала.

Основната цел на ръководството на „Света София Билдинг” ООД е ефективното управление на дейностите , както и развитие в нови насоки и пазарни ниши.

3. Действащо предприятие

Отговорности на ръководството:

В изпълнения на изискванията на Българското законодателство, ръководството е изготвило настоящия финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно, адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011г., като се е придържало към действащите счетоводни стандарти. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

4. Имуществено състояние

4.1. Активи

Дълготрайните активи на дружеството са с балансова стойност 3398 хил.лв., от които медицинска апаратура в размер на 820 хил.лв., специализиран транспорт 55 хил. лева , стопански инвентар в размер на 353 хил.лева и земи и сгради 2170 хил.лева.

Краткосрочни активи, налични към края на годината са медицински стоки и консумативи в размер на 22 хил.лева , както и 6 хил.лева – налична стока в заведение и по преценка на ръководството представляват минимален месечен складов запас.

Краткосрочни вземания са 24 хил.лева за 2010 год и съответно 12 хил.лева за 2011 год. Това се дължи на неизплащане на веманията от клиенти към края на отчетния период .

4.2. Пасиви :

Дружеството има дългосрочни задължения в размер на 3951 хил.лева , представляващи 575 задължение по банков заем и 3376 хил.лева – задължение към свързани предприятия . Текущите задължения към персонала са 1 хил.лв.

Към края на отчетния период дружеството няма данъчни задължения .

Всички задължения на Дружеството по баланса в края на годината се обслужват редовно.

5. Финансово състояние

5.1. Приходи :

През 2011 година Дружеството е реализирало 853 хил. лв. приходи . В сравнение с 2010 година те са се увеличили с 289 хил.лв .

5.2.Разходи :

Разходите за дейността са 1262 х.лв., с 169 х.лв. повече от 2010 год.

Структурата на разходите е следната :

Разходи за материали	4 %
Разходи за външни услуги	12 %
Разходи за амортизации	40%
Разходи за възнаграждения	2%
Разходи за осигуровки	1 %
Други разходи и бал.с-ст на прод активи	21%
Разходи за лихви	20%

Най- голям е дела на разходите за амортизации.

5.3. Финансовия резултат за 2011 година е загуба в размер на 409 хил.лева и 282 хил.лв. за 2010 год.

Това на практика означава, че на 100 лева продажби 101,48 лева са разходите. Този показател е с много ниска стойност, но трябва да се има предвид , че дружеството акумулира разходи от лихви и амортизации .

6. Персонал и работна заплата:

Персоналът, с който е реализирана програмата на Дружеството през 2011г. е 5 души средно списъчен състав, назначени по трудово правоотношение .

„СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ” ЕООД

Начислените и изплатени средства за работна заплата за изтеклата година са в размер на 21 хил.лв., а за социално и здравно осигуряване в размер на 4 хил.лева. Трудовите възнаграждения са начислявани съгласно изискванията на законодателството и ВПОРЗ, като всички данъци и осигуровки са внасяни в законоустановените срокове.

7. Показатели за оперативна ефективност

Ефективността се измерва с различни съотношения. най-общо тя може да се представи чрез показателя възвращаемост на собствения капитал. Това е съотношение печалба към собствен капитал, и възвращаемост на общите активи, тя се измерва, чрез съотношението печалба към сума на активите

Възвращаемостта на общите активи осигурява необходимата основа за възвращаемост на собствения капитал, а тя от своя страна е индикатор за запазване и поддържане растежа на компанията.

Основните икономически показатели характеризиращи дейността на дружеството са :

ПОКАЗАТЕЛИ	2011	2010
РЕНТАБИЛНОСТ		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0,47	0,505
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-0,626	-0,296
Коеф. на рентабилност на пасивите	0,12	0,15
Коеф. на рентабилност на активите	0,12	0,15
ЕФЕКТИВНОСТ		
Коеф. на ефективност на разходите	0,676	0,511
Коеф. на ефективност на приходите	1,48	1,955
ЛИКВИДНОСТ		
Коеф. на обща ликвидност	0,08	0,05
Коеф. на бърза ликвидност	0,08	0,05
Коеф. на абсолютна ликвидност	0,08	0,05
ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ		
Коеф. на финансова автономност	0,962	-0,264
Коеф. на задлъжнялост	1,039	-3,794

8. Събития настъпили след датата на баланса

Финансовият отчет на „Света София Билдинг” ЕООД е съставен към 31.12.2011 год. и е одобрен от органа на управление с Протокол № 01/26.02.2012г.

Не са настъпили коригиращи и съществени некоригиращи събития в периода от изготвянето до одобряването на отчета, както и след това до издаването на Одитния доклад.

9. Стопански цели.

През изминалата 2011г. дейността на Дружеството бе насочена към по-натъчно разширяване на позициите на пазара в условията на пазарна среда и утвърждаване на добрия имидж.

Стратегически цели:

Навлизване и утвърждаване на пазара чрез предлагане на най-съвременните и модерни методи за управление, като същевременно се стреми да спечели доверието на своите клиенти.

„СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ” ЕООД

Средносрочни цели:

Да се повиши качеството на управление

Краткосрочни цели:

Изграждане на подходяща PR стратегия с цел реклама и конкурентноспособност на пазара.
Подобряване на финансовото състояние на дружеството , ограничаване на разходите и повишаване на приходите.

10. Перспективи за развитие

Дружеството се стреми към завладяване на нови пазарни ниши.

Управител: _____

Семир Абу Мелих



I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

„СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ ” ЕООД е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 200033358.

Предмет на дейност: Света София Билдинг“ ЕООД е дружество което извършва дейност по отдаване под наем на сграда и оборудване , както и търговска дейност – търговия с медицински стоки и консумативи и дейност по експлоатация на търговски обект – кафене .

Отдаваната под наем сграда се намира в гр.Бургас , кв. Ветрен и е построена и оборудвана съгласно изискванията за лечебно заведение има оборудвани отделения по Терапевтична и Инванзивна Кардиология, Акушерство и гинекология, Неонатология, Хирургия, Съдова хирургия,Неврология, Ортопедично и терапевтично отделение , Реанимация и звено за Образна диагностика разполагащо с апаратура за ренгенова и ехографска диагностика. Търговската дейност на дружество се осъществява чрез покупката и препродажбата на медицински стоки и консумативи. В сградата на МБАЛ „Дева Мария „ се намира и заведението експлоатирано от дружеството. То задоволява нуждите на лечебното заведение от храна за пациентите и персонала

Дружеството се управлява от управителите СЕМИР ХУСЕИН АБУМЕЛИХ.

Този индивидуален финансов отчет е одобрен от ръководството на дружеството на 26.02.2012 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 преизчисления 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 степеня, 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 дълготраен 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

Амортизациите 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 %
Транспорти 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 50 бр. дяла с по 100 лев всеки. Той е изцяло внесен и съответства на актуалната съдебна регистрация на дружеството.

3.3.2. Финансовия резултат за 2011 год. е загуба в размер на 409 хил.лв, а натрупаната загуба е 958 хил.лева

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: Получени заеми от собственика на капитала и задължения към финансови институции.

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.

През годината дружеството е извършвало сделки по отдаване под наем на сграда и медицинско оборудване на МБАЛ "ДЕВА МАРИЯ" ЕООД . Дружеството е получавало и финансов заем от „Медицински Център Света София“ ООД.

IV. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**4.1. Нетекущи материални активи**

	хил. лв.			
	Машини, оборудване, апаратура	Транс-портни средства	Други ДМА	Общо ДМА
Отчетна стойност:				
Салдо на 1.01.2011	911	159	2936	4006
Постъпили	401		16	417
Излезли				
Салдо на 31.12. 2011	1312	159	2952	4423
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1.01.2011	235	65	216	516
Амортизация за 2011	257	40	212	509
Салдо на 31.12.2011	492	105	428	1025
Балансова стойност на 31 декември 2011	820	54	2524	3398

V. ТЕКУЩИ АКТИВИ

5.1. Вземания и предоставени аванси

	31.12. 2011	хил. лв. 31.12.2010
Вземания от клиенти и доставчици	12	24
Други вземания		
Общо	12	24

5.2. Парични средства

	31.12. 2011	хил. лв. 31.12.2010
Парични средства в брой	38	1
Парични средства по безсрочни сметки	39	40
Общо	77	41

VI. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

6.1. Дългосрочни задължения

	31.12.2011	хил. лв. 31.12.2010
Задължения към финансови предприятия	575	953
Други задължения	4033	3548
Общо	4608	4501

6.2. Текущи задължения

	31.12. 2011	хил. лв. 31.12.2010
Задължения към доставчици	285	70
Данъчни задължения	-1	-3
Задължения към персонала	1	1
Задължения за социални и здравни осигуровки	1	
Общо	286	68

VII. ПРИХОДИ

7.1. Приходи от продажби

	2011	хил. лв. 2010
Приходи от продажба на стоки	552	266
Приходи от услуги	301	293
Общо	853	559

VIII. РАЗХОДИ

8.1. Разходи за суровини и материали

	2011	2010
Енергийни продукти	2	9
Резервни части	1	
Други	46	81
Общо	49	90

8.2. Разходи за външни услуги

	2011	хил. лв. 2010
Разходи за ремонт	3	21
Разходи за комуникационни услуги	4	5
Разходи за правни консултации	10	22
Разходи за други външни услуги	136	128
Общо	153	176

8.3. Разходи за персонала

	2011	хил. лв. 2010
Разходи за заплати	21	16
Разходи за социално осигуряване	4	3
Общо	25	19

8.4. Разходи за амортизация

	2011	хил. лв. 2010
Разходи за амортизация	514	394
Общо	514	394

8.5. Други оперативни разходи

	2011	хил. лв. 2010
Други разходи		5
Общо		5

8.6. Финансови приходи и разходи

Финансови разходи	2011 хил. лв.	хил. лв. 2010
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи	251	252
Общо	251	252

Финансови приходи	2011 хил. лв.	хил. лв. 2010
Други лихви и финансови приходи	191	162
Общо	191	162

8.6. Разходи за данъци върху печалбата

	2011 хил. лв.	хил. лв. 2010
Финансов резултат за периода	-409	-282
Разходи за данъци върху печалбата		

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 обикновено 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:


Иванка Калчева

Изпълнителен директор:




Семир Абу Мелих

15.03.2012

Бургас