Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "СБДПЛР - КРЕМИКОВЦИ" ЕООД
за 01.01.2010 - 31.12.2010 г.

ЕИК 000689086

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година-преизчислена		Текуща година	Предходна година-преизчислена
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	208	197	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	140	221
а) суровини и материали	86	75	в) услуги	140	221
б) външни услуги	122	122	2. Други приходи, в т.ч:	354	556
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	419	464	- приходи от финансирания	337	556
а) разходи за възнаграждения	353	389	***Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2)***	494	777
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	66	75	***Общо приходи (1 + 2)***	494	777
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	22	18			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	22	18			
- разходи за амортизация	22	18	3. Загуба от обичайна дейност	169	0
- разходи от обезценка	0	0			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни)	0	0	4. Счетоводна загуба	169	0
4. Други разходи, в т.ч.:	12	8			
а) балансова стойност на продадените активи	0	0			
б) провизии	0	0			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4)	661	687			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2			
Общо финансови разходи (5)	2	2			
6. Печалба от обичайна дейност	0	88			
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	663	689			
7. Счетоводна печалба *(общо приходи - общо разходи)*	0	88			
8. Разходи за данъци от печалбата	1	6			
9. Печалба *(7 - 8)*	0	82	**5. Загуба**	170	0
Всичко (Общо разходи + 8 + 9)	664	777	***Всичко (Общо приходи + 5)***	664	777

Дата на съставяне:21.03.2011 г.

Съставител:.....
/Румяна Цветанова/

Управител:.....
/д-р Андрей Андреев/

Заверен съгласно одиторски доклад на 24.03.2011

0270 Бояска
Регистриран одитор

Приложение № 1 към СС7

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "СБДПЛР - КРЕМИКОВЦИ" ЕООД
за 01.01.2010 - 31.12.2010 г.

ЕИК 000689086

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	поток	постъпления	плащания	поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	152	181	(29)	238	178	60
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	481	(481)	1	489	(488)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други	0	2	(2)	0	2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	12	(12)	0	13	(13)
Други парични потоци от основна дейност	530	3	527	359	3	356
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**682**	**679**	**3**	**598**	**685**	**(87)**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	11	(11)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**	**(11)**
Г.Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**682**	**679**	**3**	**598**	**696**	**(98)**
Д.Парични средства в началото на периода			**80**			**178**
Е.Парични средства в края на периода			**83**			**80**

Дата: 21.03.2011 г.

Съставител:.....
/Румяна Цветанова/

Управител:.....
/д-р Андрей Андреев/

Заверен съгласно одиторски доклад на 21.03.2011

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СБДПЛР - КРЕМИКОВЦИ" ЕООД
за 01.01.2010 - 31.12.2010 г.

ЕИК 000689086

Показатели	Записан капитал	Внесен, незаписан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	556	0	0	0	0	0	0	0	138	(10)	0	**684**
2.Промени в счетоводната политика и грешки									(56)			**(56)**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**556**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**82**	**(10)**	**0**	**628**
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(170)	**(170)**
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	(10)	10	0	**0**
10. Други изменения в собствения капитал	0	19	0	0	0	0	0	0		0	0	**19**
11. Салдо към края на отчетния период	**556**	**19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**72**	**0**	**(170)**	**477**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**556**	**19**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**72**	**0**	**(170)**	**477**

Дата на съставяне: 21.03.2011 г.

Съставител:.....
/Румяна Цветанова/

Управител:.....
/д-р Андрей Андреев/

Заверен съгласно одиторски доклад на 24.03.2011

0270 Радка Боянска
Регистриран одитор

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "СБДПЛР - КРЕМИКОВЦИ" ЕООД
към 31.12.2010 г.

ЕИК 000688086

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12 -13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	503	92	0	595	0	0	595	133	18	0	151	0	0	151	444
- земи	83	0	0	83	0	0	83	0	0	0	0	0	0	0	83
- сгради	420	92	0	512	0	0	512	133	18	0	151	0	0	151	361
2. Машини, производствено оборудване, апаратура и транспортни средства в т. ч.	48	51	0	99	0	0	99	37	4	0	41	0	0	41	58
- транспортни средства	0	19	0	19	0	0	19	0	0	0	0	0	0	0	19
3. Съоръжения и други	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група II:	551	143	0	694	0	0	694	170	22	0	192	0	0	192	502
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от групата	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от групата	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	**553**	**143**	**2**	**694**	**0**	**0**	**694**	**170**	**22**	**0**	**192**	**0**	**0**	**192**	**502**

Дата на съставяне: 21.03.2011 г.

Съставител:.....
/Румяна Цветанова/

Управител:.....
/д-р Андрей Андреев/

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Търговско дружество "Специализирана болница за долекуване, продължително лечение и рехабилитация - Кремиковци" е учредено през 2001 година, със съдебно решение №1/10.05.2001 г., фирмено дело № 3322/2001 г. , като еднолично дружество с ограничена отговорност, с капитал – 556 х. /петстотин петдесет и шест хиляди/ лева. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, кв. Ботунец, ул. "Васил Левски" №2.

Собственост и управление

През периода 01.01-31.12.2010 г. капиталът на дружеството е 100% общинска собственост.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Андрей Иванов Андреев, назначен по договор за управление от Столична община.

Към 31.12.2010 г. общият брой на персонала в дружеството е 54 служители (31.12.2009 г.: 53).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на болнична помощ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "СБДПЛР - Кремиковци" ЕООД е изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство за 2010 г., и при спазване на всички приложими изисквания на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предпирятия (НСФОМС), приложими към 01.01.2010 година.

Формата, структурата и съдържанието на съставните части на финансовия отчет са определени в Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предпирятия (НСФОМСП).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно НСФОМСП изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

2.3. Отчетна валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния

оборудването, степента на използване, условията при които актива ще бъде използван, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 25 г.;
- машини, съоръжения и оборудване – 5 г.;
- компютри – 5 г.;
- транспортни средства – 5 г.;
- стопански инвентар – 6.66 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат като разходи в отчета за приходите и разходите.

2.7. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 5 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Материални запаси

Закупените от дружеството материали и стоки се оценяват по историческа цена /доставна стойност/, включваща сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. В доставната цена не се включват следните разходи: складови разходи за съхранение на МЗапаси, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи.

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойност и нетната реализуема стойност.

При употреба на материалните запаси се използва метода: по средно претеглена цена на материалите.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят (се установят).

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки. Отчетът за паричния поток се изготвя чрез пряк метод, съгласно изискванията на т.3 на СС 7.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните потоци, свързани с търговски контрагенти са представени брутно, с включен ДДС (20%).

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения са отчетени по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи придобити при условията на лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

2.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: 2010 г. – 29% (разпределено в % работодател / осигурено лице – 16,90/12,10%) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са основно заетите в дружеството лица .

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, и доплащания, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение, заедно и в периода на начисление на съответните доходи на персонала, с които те са свързани.

2.14. Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10% (2009 г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната или данъчната печалба / (загуба).

Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са представени със салдо към 31.12.2010 г. при ставка от 10% .

I.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални и нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на СС 1 в Приложение № 5 са представени измененията на нетекущите дълготрайни активи.

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи в размер на 700,00 лева.

Към 31.12.2010 г. не са отписани дълготрайни активи.

Придобивания:

Придобивания – към 31.12.2010 г. -19080 лева-лек автомобил "СИТРОЕН БЕРЛИНГО" закупен със средства на Столична община . С Решение № 654/02.12.2010 г. на СОС следва да се увеличи капитала на дружеството чрез внасяне на непарична вноска на стойност 19080,00 /Деветнадесет хиляди и осемдесет/ лева. Капитала не е увеличен към датата на финансовия отчет, поради отказ от Агенцията по вписванията, който се дължи на различно тълкуване на оценката от вещите лица и решение но СОС. Съгласно писмо на Столична община (изх. №426-00-78/08.02.2011 г.), в изпълнение на Решение №424/24.07.2008 г. от Специализираният Общински приватизационен фонд /СОПФ/ е закупена медицинска апаратура на стойност 32773,60 /Тридесет и две хиляди седемстотин седемдесет и три лева и 0,60 ст./ и в изпълнение на Решение №423/24.07.2008 г. със средства от СОПФ е извършен основен ремонт на стойност 91965,42 /Деветдесет и една хиляди деветстотин шестдесет и пет лева и 0,42 ст./.

Към 31.12.2010 година е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали са настъпили условия за обезценка по смисъла на изискванията и правилата на СС 36 "Обезценка на активи". Въз основа на този преглед се установи, че не са налице обстоятелства за обезценка на стойностите на дълготрайните материални и нематериални активи.

Към 31.12.2010 г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху имотите, машините и оборудването на дружеството (2009 г. :няма)

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството е 35 хил. лв.

Разходи за амортизация

	31.12.2010 BGN'000	**31.12.2009 BGN'000**
Сгради	18	16
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	2
ОБЩО:	**22**	**18**

2.Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика към 31.12.2010 г. BGN'000	**Данък към 31.12.2010 г. BGN'000**	**Временна разлика към 31.12.2009 г. BGN'000**	**Данък към 31.12.2009 г. BGN'000**
Компенсируеми отпуски и обезщ. пенсиониране	4		14	2
Неизплатени възнагр. по гражд.договори и дог. за управл. към 31.12.	2		2	
Общо активи по отсрочени данъци:	**6**	**0**	**16**	2
Сгради	2		2	
Общо пасиви по отсрочени данъци:	**2**		**2**	
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	**4**	**0**	**15**	**2**

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността, отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

II.ТЕКУЩИ АКТИВИ

1.Материални запаси

	31.12.2010 BGN'000	**31.12.2009 BGN'000**
Общо суровини и материали, в т.ч.:	19	17
ОБЩО:	**19**	**17**

Всички налични към 31 декември 2010 година Материали, са представени в баланса по себестойност. На базата на извършения преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 31.12.2010 година няма условия за обезценка до нетна реализируема стойност.

Към 31.12.2010 г. няма дадени в залог стоково-материални запаси за обезпечаване на пасиви на дружеството. (2009 г.: няма)

2.Вземания

	31.12.2010 BGN'000	**31.12.2009 BGN'000- преизчислени**
Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	21	226
Други вземания	21	6
Обезценка на вземания от клиенти	(0)	(0)
ОБЩО:	**42**	**232**

Вземанията от клиенти и доставчици до 1 година са текущи и са свързани с извършена медицинска дейност по договор с НЗОК за 2010 г. в размер 21 х. лв. Другите вземания, представляват данък печалба – надвнесен и др. дебитори - 21 х.лв.

3.Парични средства

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Разплащателни сметки	81	79
Парични средства в каса	2	1
ОБЩО:	**83**	**80**

Паричните средства са разпределени, както следва: в лева 83 хил. лв (31.12.2009 г.: 80 хил. лв)

III.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

1.Записан капитал

Към 31 декември на отчетния период записаният капитал е в размер на 556 хил. лв.

2.Внесен но не вписан капитал

С Решение № 654/02.12.2010 г. на СОС е увеличен и утвърден капитала на дружеството с внасяне на непарична вноска на стойност 19080,00 /деветнадесет хиляди и осемдесет/ лева, представляваща стойността на лек автомобил, но към 31.12.2010 г. не вписана от Агенцията по вписванията.

3.Резерви

Към 31 декември на отчетния период няма резерви.

4.Печалби и загуби

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000- преизчислени
Текуща печалба/загуба	(170)	82
Неразпределени печалби	72	0
Непокрити загуби	0	(10)
ОБЩО:	**(98)**	**72**

Неразпределените печалби от предходни отчетни периоди, са както следва:

- Печалба за 2009 г. в размер на 72 хил. лв.

Текущ резултат:

- Загуба към 31.12.2010 г. в размер на 170 хил. лв.

IV. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

1.Провизии за пенсии и други подобни задължения

Към 31.12.2010 г. Дружеството е направило оценка на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст за 2011 г. в размер 4 хил. лв. Към 31.12.2010 г. Дружеството няма задължения по компенсируеми отпуски.

V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Получени аванси от клиенти до 1 година	0	0
Задължения към доставчици до 1 година	8	9
Други задължения, в т.ч.:	36	61
- персонала до 1 година	19	22
- персонала над 1 година	0	11
- осигурителни предприятия до 1 година	9	10
- осигурителни предприятия над 1 година	0	6
- данъчни задължения до 1 година	2	3
- данъчни задължения над 1 година	0	1
ОБЩО:	**44**	**70**

Към 31.12.2010 г. са отписани задължения с погасителен давностен срок 5 /пет/ години съгласно чл. 46, ал. 1, т. 1 от ЗКПО в размер 17 хил. лв.

Към датата на представяне на настоящия Финансов отчет са погасени задължения до 1 година в размер на 44 хил. лв.

Задълженията към персонала включват текущи неизплатени задължения за РЗ за м. 12.2010 г. - 19 хил. лв. до една година.

Данъчните задължения представляват:

- Данъци върху разходите за възнаграждения на персонала за м. 12.2010 г. – 2 хил. лв.

До датата на изготвяне на финансовия отчет в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- от АДВФК – за период до 30.09.2004 г.
- от Национален осигурителен институт – за период до 31.03.2006 г.

VI. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Финансиранията са представени в баланса като вземания и представляват финансиране за извършена болнична медицинска дейност по договор със Столична община, съгласно приложение №3 към договора.

Приходите за бъдещи периоди към 31.12.2010 г. са от финансиране от Столична Община за капиталови разходи в размер – 121279,32 /Сто двадесет и една хиляди двеста седемдесет и девет лева и 0,32 ст./.

VII. РАЗХОДИ

1.Разходи за суровини, материали и външни услуги

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Общо Разходи за материали, в т.ч.	**86**	**75**
-медикаменти и консумативи	24	26
-Хранителни продукти	17	19
-канцеларски м-ли	4	3
-горива	34	23
- други	7	4
Общо Разходи за външни услуги, в т.ч.	**122**	**122**
-абонаментна поддръжка на техника	7	7
-граждански договори	4	4
-телефонни и телеграфни	3	4
-договор управление и контрол	32	27
-други	76	80
Общо	**208**	**197**

2.Разходи за персонала

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Разходи за текущи възнаграждения	353	379
Разходи за социално осигуряване по трудови договори	66	74
Начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	0	10
Осигуровки върху начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	0	1
ОБЩО:	**419**	**464**

Числеността на персонала към 31.12.2010 г. е 54 човека. Формата на заплащане е на два пъти - авансово и окончателно всеки месец.

3.Други разходи

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Командировки	0	0
Други разходи, в т.ч разходи по ЗМДТ	12	8
ОБЩО:	**12**	**8**

4.Финансови разходи

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Други финансови разходи	2	2
ОБЩО:	**2**	**2**

VIII. ПРИХОДИ

1.Нетни приходи от продажби

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
От продажба, в т.ч.:	140	221
От продажби на услуги, в т.ч.:	140	221
ОБЩО:	**140**	**221**

2.Други приходи

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000-преизчислени
Общо приходи, в т.ч.	354	556
-приходи от текущи финансирания	337	556
ОБЩО:	**354**	**556**

IX. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ

Резултатът на предприятието към 31.12.2010 година е загуба от обичайна дейност след извънредни приходи и разходи в размер на 170 хил. лв.

X. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
Столична община	Финансиране за извършена болнична дейност съгласно договор
"ДКЦ 16 София" ЕООД	Извършване на медицински услуги по договор, префактуриране на "В и К"
"Втора МБАЛ-София" ЕАД	Получаване на медикаменти от аптеката, чрез префактуриране

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	31.12.2010 BGN'000	Платени през 2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000 преизчислени	Платени през 2009 BGN'000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:				
Доставки на услуги от:				
"ДКЦ 16 София" ЕООД	9	8	12	11
Доставки на материали от:				
"Втора МБАЛ-София" ЕАД	17	15	19	17
Общо:	**26**	**23**	**31**	**28**
Продажби на свързани лица, в т.ч.:				
Продажба на услуги за:				
СО	334	530	556	360
Други:	**3**	**0**	**0**	**0**
Общо:	**337**	**530**	**556**	**360**

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки, ГП и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2009 BGN'000	31.12.2009 BGN'000-преизчислена
Вземания от свързани лица, в т.ч.		
СО	**0**	**226**
"ДКЦ 16 София" ЕООД	**2**	**0**
Общо:	**2**	**226**
Задължения към свързани лица, в т.ч.		
"ДКЦ 16 София" ЕООД	**1**	**1**
"Втора МБАЛ-София" ЕАД	**2**	**2**
Общо:	**3**	**3**

XI. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в точка: ***Собственост и управление.*** Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	31.12.2010 BGN'000	31.12.2009 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	**32**	**27**
Осигуровки	**4**	**4**
Общо:	**36**	**31**

XII. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ.

Този финансов отчет е одитиран от Радка Маринова Боевска. Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит. През годината регистрирания одитор не е предоставял други услуги. Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.38 ал.5 на Закона за счетоводството.

XIII. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е подписан на 21.03.2011 г. от Управителя на дружеството.

Дата: 21.03.2011 г.

Съставител:.....
/Румяна Цветанова/

Управител:.....
/д-р Андрей Андреев/

Радка Боевска-регистриран одитор,гр.София-1233, бул."Кн.Мария Луиза"№116 вх.Б ет.2,ап.4
Tel: /+359 2 /931 3359, 088/ 8510 228 ; e-mail: rboevska@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Собственика(Столична община)
на "СБДПЛР Кремиковци" ЕООД
Гр.София

До
Управителя
на "СБДПЛР Кремиковци" ЕООД
Гр.София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"СБДПЛР Кремиковци" ЕООД** (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.
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 отклонения 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 дружеството, 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 дружеството. 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.
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансово състояние на **"СБДПЛР Кремиковци" ЕООД** към 31 декември 2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Параграф за обръщане на внимание

Обръщаме внимание на следното:

В счетоводния баланс и в справката за дълготрайните материални активи е включена сграда с балансова стойност 11 х.лв. Същата не се използува за дейността и е необитаема. От направената справка за издадените актове за собственост при Службата по вписвания към Столична община се установи, че за тази сграда няма акт за собственост.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, алинея 4, прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на **"СБДПЛР Кремиковци" ЕООД.** Годишният доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет към 31 декември 2010г. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на **"СБДПЛР Кремиковци" ЕООД** се носи от ръководството на Дружеството.

Регистриран одитор: Радка Боевска Регистриран одитор

РАДКА БОЕВСКА

24 март 2011 г.,
гр.София

Адрес на одитора:
гр.София,п.к.1233
бул. "Кн.Мария Луиза" № 116,вх."Б" ет.2, ап.4

Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "СБДПЛР - КРЕМИКОВЦИ" ЕООД
към 31.12.2010 г.

ЕИК 000689086

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година-преизчислена	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година-преизчислена
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	0	0	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	556	556
I. Дълготрайни материални активи			***II. Внесен но не записан капитал***	19	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	444	370	***Общо за група I+II:***	575	0
- земи	83	83	***III. Резерви***		
- сгради	361	287	1. Други резерви	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	58	11	***Общо за група III:***	0	0
Общо за група II:	502	381	***IV. Натрупана печалба (загуба) от минали***		
II. Отсрочени данъци		2	- неразпределена печалба	72	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	502	383	- непокрита загуба	0	(10)
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за група IV:***	72	(10)
I. Материални запаси			***V. Текуща печалба (загуба)***	(170)	82
1. Суровини и материали	19	17	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	477	628
Общо за група I:	19	17	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания			1. Провизии за пенсии и други подобни	4	14
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	21	226	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:***	4	14
2. Други вземания, в т.ч.:	21	6	**В. Задължения**		
Общо за група II:	42	232	1. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	0	0
- брой	2	1	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	8	9
- в безсрочни сметки (депозити)	81	79	до 1 година	8	9
Общо за група IV:	83	80	3. Други задължения, в т.ч.:	36	61
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	144	329	до 1 година	36	43
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	над 1 година	0	18
			- към персонала, в т.ч.:	19	33
			до 1 година	19	22
			над 1 година	0	11
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	16
			до 1 година	9	10
			над 1 година	0	6
			- данъчни задължения, в т.ч.:	2	4
			до 1 година	2	3
			над 1 година	0	1
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	44	70
			до 1 година	44	52
			над 1 година	0	18
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания	121	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:	121	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	646	712	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	646	712

Дата на съставяне: 21.03.2011 г.

Съставител:.....
/Румяна Цветкова/

Управител:.....
/д-р Андрей Андреев/

Заверен съгласно одиторски доклад на 24.03.2011

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА УПРАВЛЕНИЕТО НА "СБДПЛР – КРЕМИКОВЦИ" ЕООД ЗА 2010 Г.

➢ I. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

Търговско дружество "Специализирана болница за долекуване, продължително лечение и рехабилитация – Кремиковци" е учредено през 2001 година, със съдебно решение №1/10.05.2001 г., фирмено дело № 3322/2001 г. , като еднолично дружество с ограничена отговорност, с капитал – 556 х. /петстотин петдесет и шест хиляди/ лева. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, кв. Ботунец, ул. "Васил Левски" №2.

Дружеството е – 100% собственост на Столична община. Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на болнична помощ.

Основна цел на дружеството е да се осигурят висококачествени и специализирани медицински услуги, както и да се подобрят битовите условия за пребиваващите в стационара на болничното заведение.

"СБДПЛР – Кремиковци" ЕООД се издържа от:

- финансиране от Столична община по договор за медицински дейности.
- собствени приходи от: НЗОК по договор за медицински дейности по клинични пътеки и потребителска такса по чл.37 от ЗЗО.

Дружеството не притежава акции и участия в други фирми, собствени дялове, както и няма разкрити представителства.

През 2010 г. дружеството е реализирало по-нисък ръст в нетните приходи от продажба на медицински услуги в сравнение с предходния период.

За 2010 г. финансовия резултат от обичайната дейност след извънредни приходи и разходи и облагане с данъци е – загуба в размер 170 х. лв. Финансовото състояние на дружеството е стабилно. То управлява паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове с помощта на квалифицирани специалисти, придържайки се към политиката на дружеството, която е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2010 г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните счетоводни стандарти за финансови отчети. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2010 г. общият брой на персонала в дружеството е 54 бр. служители, разпределен на: 12 бр. висш медицински персонал, 1 бр. висш немедицински персонал, 22 бр. полувисш и среден медицински персонал и 19 бр. друг персонал. Чрез него то реализира дейността на лечебното заведение.

Начислените средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 353 х. лв., а начислените осигуровки в размер на 66 х. лв.

Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в Р. България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

3. Анализ на приходите и на разходите

През 2010 г. дружеството е реализирало приходи в размер общо 494 х. лв. разпределени както следва:

- приходи от финансиране за дейността - 337 х. лв.
- приходи от продажба на услуги - 140 х. лв.
- други приходи - 17 х. лв.

Основният дял от приходите на дружеството са от финансиране – 68,22%, след това приходи от продажба на услуги – 28,34% и други приходи – 3,44%.

През 2010 г. дружеството е направило разходи в размер общо 663 х. лв., както следва:

- за материали - 86 х. лв.
- за външни услуги - 122 х. лв.
- за амортизации - 22 х. лв.
- за заплати - 353 х. лв.
- за социални осигуровки - 66 х. лв.
- други разходи - 12 х. лв.
- други разходи по финансови операции - 2 х. лв.

Най-голям относителен дял заемат разходите за заплати - 53,24%, следвани от разходите за разходи за материали - 12,97%. външни услуги - 17,71% и разходите за социални осигуровки – 9,95%.

Резултатът към 31.12.2010 г. от обичайна дейност след извънредни приходи и разходи и облагане с данъци е:

- загуба от 170 х. лв.

4. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- земя с балансова стойност към 31.12.2010 г. - 83 х. лв.
- сгради с балансова стойност към 31.12.2010 г. - 361 х. лв.
- апаратура с балансова стойност към 31.12.2010 г. - 39 х. лв.
- транспортно средство с балансова стойност към 31.12.2010 г. - 19 х. лв.

Основните бъдещи инвестиционни проекти са свързани със закупуването на апаратура и ремонт по сградовия фонд.

5. Капиталова структура

"СБДПЛР – Кремиковци" като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

Общата сума на актива на дружеството към 31.12.2010 г. е 646 х. лв., формирана от:

- собствен капитал - 477 х. лв.
- провизии - 4 х. лв.
- привлечен капитал - 44 х. лв.
- финансиране за бъдещи периоди - 121 х. лв.

В състава на собствения капитал освен регистрирания основен капитал в размер на 556 х. лв. са включени и :

- внесен не записан капитал – 19 х. лв.
- неразпределена печалба от минали години – 72 х. лв.
- загуба от 170 х. лв. от текущия период

Привлеченият капитал е формиран от текущи задължения към:

- доставчици - 8 х. лв.
- персонал - 19 х. лв.
- осигурителни предприятия - 9 х. лв.
- данъчни служби - 2 х. лв.
- други - 6 х. лв.

Общо привлечен капитал в размер на 44 х. лв.

Активите по баланса са формирани както следва:

- дълготрайни активи - 502 х. лв.
- краткосрочни активи - 144 х. лв.
  в т.ч.
- материални запаси - 19 х. лв.
- парични средства - 83 х. лв.
- краткосрочни вземания - 42 х. лв.

През отчетната година не са настъпили изменения в основния капитал на дружеството спрямо предходния отчетен период.

II. Изследователска и развойна дейност.

"СБДПЛР – Кремиковци" ЕООД не развива собствена изследователска и развойна дейност.

III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.

След датата на изготвяне на финансовия отчет на "СБДПЛР –Кремиковци" ЕООД не са настъпили събития имащи съществено отношение към имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2010 г.

IV. Предвиждано развитие на дружеството.

Ръководството предвижда да подобри бъдещето развитие на дружеството, като увеличи предлаганите медицински услуги по договор с НЗОК. Финансовият отчет на дружеството е разработен при спазването на принципа за действащо предприятие.

Ръководството декларира че информацията съдържаща се в отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието.

Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение, че лечебното заведение ще продължи дейността си като действащо такова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година).

V. Други.

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,34
коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0,36
коефициент на рентабилност на привлечения /пасиви/ капитал	-3,54
коефициент на капитализация на активите	-0,26
коефициент за ефективност на разходите	0,75
коефициент за ефективност на приходите	1,34
коефициент на обща ликвидност	3,00
коефициент на бърза ликвидност	2,60
коефициент на незабавна ликвидност	1,73
коефициент на абсолютна ликвидност	1,73
коефициент на финансова автономност (платежоспособност)	9,94
коефициент на задлъжнялост	0,10

София, 21.03.2011 г.

Управител:.....
/д-р Андрей Андреев/