

БАЛАНС

СБАЛ по Кардиология ЯМБОЛ ЕАД

към 31.12.2010г.

Е И К :200111173

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	50	50
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи	892	1201			
3. Търговска репутация			ІV. РЕЗЕРВИ		
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
Общо за група І :	892	1201	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			4. Други резерви		
--- земи			Общо за група ІV :		
--- сгради			V. Натурална печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	205	233	--- Неразпределена печалба		
3. Съоръжения и други ДМА	66	72	--- Непокрита загуба	-2664	-449
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане		6	Общо за група V :	-2664	-449
Общо за група ІІ :	271	311		-85	-2214
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		
1. Акции и дялове от предприятия в група					
2. Предоставени заеми на предприятия в група			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	-2699	-2613
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия					
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
6. Други заеми			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.			--- отсрочени данъци		
Общо за група ІV :			3. Други провизии и сходни задължения		
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	1163	1512	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигационни сд отг. посочване на конвертируемите, в т.ч.		
1. Материали и суровини	1062	628	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

СБАЛ по Кардиология ЯМБОЛ ЕАД

към 31.12.2010 година

ЕИК:200111173

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.)	
	Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		15044	10912
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:			а) Продукция			
а) суровини и материали	10971	10208	б) Стоки			
б) външни услуги	9791	9330	в) Услуги	703	15044	10912
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения	3259	2202				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2842	1921				
- осигур., свързани с пенсии	417	281	3. Разходи за придоб.активи по СН			
	121	167				
4. Разходи за амортизация и обезценка			4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	430	366	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация	430	366	- други			2
- разходи за обезценка	430	366	ОБЩО приходи от оперативна дейност		15044	10914
б) разходи за обезценка на текущ КА			(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в предпр., в т.ч.:		0	0
а) балансова ст-ст на продадени активи	105	76	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии			- други			
в) други	105	76				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	14765	12852				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)						
6. Разходи от обезценка на фин.активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми		0	0
- отриц.разлики от пром.валутен курс	2	1	- прих.от участия в предпр.от група			
- други	2	1	- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	362	226	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		0	0
а) разходи, свързани с предпр. от група	175	83	- приходи от предприятия от група	721		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви	181	139	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други	6	4	- други			
			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		0	0
8. Пеналба от обичайната дейност	0	0	8. Загуба от обичайната дейност		(85)	(2165)

9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
10. Общо Разходи	15129	13079	Общо Приходи	15044	10914
(1+2+3+4+5+6+7+9)			(1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счетоводна Печалба	0	0	10. Счетоводна загуба	(85)	(2165)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		49			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба			11. Загуба	(85)	(2214)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	15129	13128	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	15129	13128

София, 15.03.2011 год.

Одитор:
Дата

Съставител :

Ръководител

0155 Тодор
Кръстев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

СВАЛ по Кардиология ЯМБОЛ ЕАД

към 31.12.2010г.

Е И К : 200111173

Е И К : 200111173

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15913	7823	8090	8396	8279	117
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3292	(3292)		1995	(1995)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.					4	(4)
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Платения при разпределения на печалба						
Други парични потоци от основната дейност	15913	11116	4797	8398	10315	(1917)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)						
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		37	(37)		269	(269)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност		37	(37)		269	(269)
Всичко парични потоци от инвестит. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансови дейности						
Парични потоци от смески и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получения или предоставени заеми	9300	13733	(4433)	19682	17285	2397
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		265	(265)		137	(137)
Платения на задължения по лизингови договори		90	(90)		45	(45)
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разл.		2	(2)			
Други парични потоци от финансови дейности						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	9300	14090	(4790)	19682	17467	2215
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	23213	25243	(30)	28080	28051	29
Д. Парични средства в началото на периода			33			4
Е. Парични средства в края на периода			3			33

Дата: 15.03.2011г.

Одитор

Счетоводител:

Ръководител:

Регистриран одитор

0155

Тодор

Кръстев

Дата

16.03.2011

(XVII. 18.)

ПОКАЗАТЕЛИ										Сaldo в началото на отчетния период										Сaldo към края на отчетния период									
записан капитал										50										50									
премии от емисии										2										2									
резерв от последващи оценки										3										3									
РЕЗЕРВИ										4										4									
фин. резултат от минали години										5										5									
текуща										6										6									
ОБЩО										7										7									
										8										8									
										9										9									
										10										10									
										11										11									
3. Трешки																													
4. Saldo след промените в счетоводната политика и трешки																													
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч. :																													

6. Финансов резултат за текущия период																													
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :																													

8. Покриване на загуба																													

9. Последващи оценка на активи и пасиви																													

10. Други изменения в собственния капитал																													
Saldo към края на отчетния период										50										50									
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина																													
Собствен капитал към края на отчетния период										50										50									

София, 15.03.2011 год.

Ита

Должно

СЪСТАВИТЕЛ :

РЪКОВОДИТЕЛИ:

0155
Телер
Кыргыз

1201809

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова стойност в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					последваща оценка		промен. стойност		в началото	начислен	отписана	в края пер	последваща оценка		промен. стойност
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелч.	намален	(4+5-6)	увелч.	намален					увелч.	намален	
	1	2	3	4	5	6	7			8	9	10	11	12	13	(11-12-13)
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Продукти от развойна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	1518			1518			1518			317	309		626			626
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.																
Обща сума I:	1518			1518			1518			317	309		626			626
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:																
--- земи																
--- сгради																
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	294	79		373			373			61	107		168			168
3. Съоръжения и други ДМА	86	8		94			94			14	14		28			28
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.	6	50	56													
Обща сума II:	386	137	56	467			467			75	121		196			196
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група																
2. Предоставени заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.																
5. Дългосрочни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкупени собствени акции																
Обща сума III:																
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																
Обща сума IV:																
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):	1904	137	56	1985			1985			392	430		822			822
ЗАБЕЛЕЖКА: И предприятия, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.																

Регистриран одитор

Съставител:

Дата: 15.03.2011 г. год.

Ръководител:

Приложение към финансовият отчет

на „СБАЛ по Кардиология Ямбол“ ЕАД
за 2010 г.

1. Учредяване и предмет на дейност:

Предприятието е учредено на 10.05.2008 г.

Едноличен собственик на дружеството е „Българския Кардиологичен Институт“ АД.

Предмет на дейност на предприятието е осъществяване на специализирана помощ в областта на кардиологичните заболявания, възлагане и извършване на научни, клинични и лабораторни изследвания.

2. Средно – списъчният брой персонал за 2010 г. е – 136.42

3. База за изготвяне на финансовия отчет:

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, действащи през 2010 г. в Република България.

При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена.

4. Първоначалната оценка на дълготрайните материални и нематериални активи е цената на придобиване, която включва покупната цена и преките разходи за въвеждане в експлоатация. Отчетната стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност (подобрения, модернизации, реконструкции).

Дружеството е приело праг на същественост на ДМА – 700,00 лв.

През отчетния период са използвани следните методи и норми на амортизация по групи активи:

Категория II – апаратура – 30%;

Категория IV – компютри, периферни устройства и софтуер – 20%;

Категория VI – данъчни дълготрайни и нематериални активи с ограничен срок за ползване – 20%;

Категория VII – стопански инвентар – 15%.

В годишния отчет дълготрайните материални и нематериални активи са представени по историческа стойност, намалена с начислените амортизации.

5. Дългосрочните инвестиции се оценяват текущо по цена на придобиване (разходи за придобиване на инвестицията).

6. Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност – цена на придобиване.

7. Вземанията в националната валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност и представляват приходи от РЗОК, възлизаци 1 873 567.42лв., ЗОФ Далл Богг Живот и Здраве ЕАД – 864.00лв., 8140.00лв от физически лица, 3591.00лв – вземания от други дебитори и 3824.54лв – авансово плащане към Кали България ЕООД.

8. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева и към края на 2010 г. са налични както следва : в брой 1 157.73 лв и в банкови сметки – 2 176.35лв

9. Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в функционалната валута на Дружеството (български левове) по официалния обменен курс за деня на сделката (референтния курс на БНБ) за съответната валута.

Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута и отчетени по историческа стойност, се преоценяват по референтния курс на БНБ спрямо лева за съответната чуждестранна валута ежемесечно.

Курсовите разлики, които възникват при уреждането или преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута, се отразяват в Отчета за доходите.

10. За бъдещи периоди са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на стопански изгоди през следващ отчетен период: р-ди за

лихви по лизингови договори – 1 068.62лв и р-ди за застраховки в размер на 1 249.26лв.

11. Основният капитал на Дружеството е 50 000.00 лв. и е напълно внесен. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е „Българския Кардиологичен Институт“ АД.

12. Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева и към 31.12.2010 г. са както следва:

-дългосрочни към свързани лица – кредит в размер на 230 403.23лв.

-дългосрочни задължения по лизингов д-р – 27 914.53лв

-краткосрочни към свързани лица – 6 134 125.12лв.

- краткосрочни задължения по лизингов договор – 27 300.27лв

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност.

13. Разходите за обичайната дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

14. Приходите от обичайната дейност се признават на базата на принципите за текущо начисляване и съпоставимост с разходите. При съставяне на документите се имат предвид изискванията на националното законодателство.

15. Дружеството завършва на загуба в размер на 85 129.49лв.

16. Дружеството е свързано лице с „Търговска лига – НАЦ“ АД и предприятието е от икономическата група на „Търговска лига – НАЦ“ АД

17. Налице е условно вземане от „Търговска лига – НАЦ“ АД в размер на 3 734 333.75лв, което може да се реализира при положение, че „Търговска лига – НАЦ“ АД арбитражното дело срещу Philips Medizinische Systeme GmbH.

18. През 2010 г. дружеството ще преобразува счетоводния финансов резултат за данъчни цели с разходи, които не са документално обосновани по чл.26,т.2 в размер на 17 599.86лв.

19. Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби на дружеството за 2010 г. е – 0.00565.

20. По отношение на информацията по член 247 от Търговския Закон, през финансовата година на Съвета на директорите са начислени възнаграждения в размер на 141 169.64лева.

15.03.2011 г.

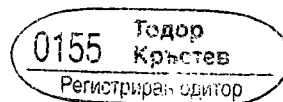
Гр.София

Управител:.....

Гл.счетоводител:.....

Одитор:.....

Дата:.....



Д О К Л А Д НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА "СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО КАРДИОЛОГИЯ ЯМБОЛ" ЕАД ГР. ЯМБОЛ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "СБАЛК Ямбол" ЕАД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и приложенията към годишния финансов отчет.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия 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 финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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. 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

В резултат на проверката удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "СБАЛК Ямбол" ЕАД към 31 декември 2010 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на приложение 15 към финансовия отчет с оповестена загуба за текущата година в размер на 85 хил.лв. Предприятието е с отрицателна величина на собствения капитал към 31.12.2010г. /2 699 хил.лева/. Показателят е индикатор за невъзможност за финансиране на дейността само със собствени средства и подсказва възможност за проблеми по спазване на принципа на действащо предприятие при положение, че се явят условия за прекратяване или намаляване на източниците на финансиране за дейността на дружеството, които са основно кредити. Налице са основания за третиране на неизпълнение на изискванията на чл.252, ал.1 от Търговския закон.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността относно съответствието му с годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31.12.2010 г. на "СБАЛК Ямбол" ЕАД по отношение на финансовата информация.

16.03.2011 г.
гр. София
ул."Траянови врата" №9

Одитор:


/Тодор Кръстев – дипломиран
експерт-счетоводител/

