

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На СОБАЛ АКАД.ПАШЕВ ООД
Към 31.12.2009 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Пасив	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
Раздели, групи, статии	1	2	Раздели, групи, статии	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	10	10	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	10	10	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразмразена печалба	169	169
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	246	365	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други			Общо за група V:	169	169
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	17	
Общо за група II:	246	365	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	191	174
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
Общо за група III:	0	0	- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци	256	375	- над 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	75	144
I. Материални запаси			- до 1 година	75	144
1. Суровини и материали	17	22	- над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
3. Продукти и стоки в т.ч.:	0	0	- до 1 година		
- продукция			- над 1 година		
- стоки			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	108	125
4. Предоставени аванси	6	2	- до 1 година	108	125
Общо за група I:	23	24	- над 1 година		
II. Вземания			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	109	1	- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	7		- до 1 година		
- над 1 година	1		- над 1 година		
Общо за група II:	116	1	8. Други задължения, в т.ч.:	0	4
III. Инвестиции			- до 1 година		4
1. Акции и дялове в предприятия от група			- над 1 година		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- към персонала, в т.ч.:	40	0
3. Други инвестиции			- до 1 година	40	
Общо за група III:	0	0	- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	0
- в брой	5	2	- до 1 година	9	
- безсрочни сметки (депозити)	18	32	- над 1 година		
Общо за група IV:	23	34	- данъчни задължения	4	4
Общо за раздел В:	162	59	- до 1 година	4	4
			- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	236	277
			- до 1 година	236	277
			- над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	1	3
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	20	- финансирания	1	3
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	428	454	СУМА НА ПАСИВА	428	454

Дата на съставяне: 18.03.2010 г.

Съставител: П.Тенева



Ръководител: А. Василева

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На СОБАЛ АКАД.ПАШЕВ ООД
За 2009 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1266	1142
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	430	375	а) продукция		
а) суровини и материали	312	284	б) стоки		
б) външни услуги	118	91	в) услуги	1266	1142
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	604	526	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	543	465	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	61	61	4. Други приходи, в т.ч.:	12	5
- осигуровки свързани с пенсии	37	41	- приходи от финасирания	2	3
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	142	83	Общо приходи от оперативната дейност	1278	1147
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	142	83	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	142	83	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	53	37	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
Общо разходи за оперативната дейност	1229	1021	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	12	9			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	12	9			
Общо разходи за обичайната дейност	1241	1030	Общо приходи от обичайната дейност	1278	1147
8. Печалба от обичайната дейност	37	117	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи	17	2	9. Извънредни приходи		
Общо разходи	1258	1032	Общо приходи	1278	1147
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	20	115	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	3	11			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	17	104	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	1278	1147	Всичко (Общо приходи + 11)	1278	1147

Дата на съставяне: 18.03.2010 г.

Съставител: _____



Акад. П. Василева

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на СОБАЛ АКАД.ПАШЕВ ООД
За 2009 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1154	486	668	1162	390	772
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	555	-554	2	563	-561
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	-4		3	-3
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Платени и възстановени данъци върху печалбата		13	-13		6	-6
7 Плащания при разпределения на печалби			0			0
8 Други парични потоци от основна дейност		46	-46	5	28	-23
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1155	1104	51	1169	990	179
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	10	3	7		87	-87
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	10	3	7	0	87	-87
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5 Плащания на задължения по лизингови договори		69	-69		61	-61
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7 Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	69	-69	0	61	-61
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1165	1176	-11	1169	1138	31
Д. Парични средства в началото на периода	34		34	3		3
Е. Парични средства в края на периода			23			34

Дата: 18.03.2010 г.

Съставител:
П.Тенева

Ръководител:
Акад.П.Василева

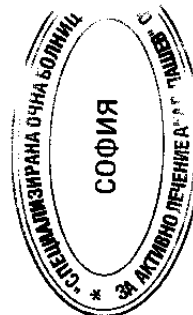


ОТЧЕТ
за собствения капитал
На СОБАЛ АКАД.ПАШЕВ ООД
За 2009 г.

(Хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	8	9	10
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			169				174
2. Промени в счетоводната политика												0
3. Грешки												0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	169	0	0		174
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:												0
- увеличение												0
- намаление												0
6. Финансов резултат от текущия период											17	17
7. Разпределение на печалба в т.ч.:												0
- за дивиденди												0
8. Покриване на загуба												0
9. Последващи оценки на активи и пасиви												0
- увеличения												0
- намаления												0
10. Други изменения в собствения капитал												0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	169	0	17		191
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	169	0	17		191

Дата на съставяне: 18.03.2010 г.

Съставител:
П. ТеневаРъководител:
Акад. П. Василева

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „Специализирана Очна Болница за Активно Лечение Акад.Пашев” –
ООД за 2009 г.

1. Учредяване и предмет на дейност.

„СОБАЛ Акад.Пашев” ООД (дружеството) е учредено на 11.02.2002 г. Не осъществява дейност до 01.12.2006 г. Регистрирано е в Софийски градски съд със седалище и адрес на управление гр.София, ул.Ем.Васкидович №51. Идентификационният номер на дружеството е 130849836.Последната прирегистрация е с решение №4 от 30.01.2008 във връзка с прехвърляне на дялове на нови съдружници.

Собственици (съдружници) на дружеството са : Акад.Пета Иванова Василева с 260 дяла, Д-р Стефан Рашев Мутафчиев 80 дяла, МОФ „Зрение за всички” 25 дяла, Йорданка Николова Колева 25 дяла, Пенка Маринова Радева 25 дяла, Станимир Цоцов Цоцов 25 дяла, Д-р Илиян Тодоров Шандурков 15 дяла, Радосвет Петров Даракчиев 15 дяла, Татяна Георгиева Хергелджиева 15 дяла и Йорданка Юлиянова Кирилова 15 дяла.Дружеството се управлява и представлява от Акад.Петя Иванова Василева.

Основната дейност на дружеството е извършване на диагностика и лечение на заболявания, болнично наблюдение, профилактика и рехабилитация, клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, учебна и научна дейност, както и търговска свързана с основния предмет.

За извършването на основната дейност „СОБАЛ Акад.Пашев” ООД има издадено разрешение за осъществяване на лечебна дейност №СБ-309/16.10.2006 от Министерството на здравеопазването.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи през 2009 г. в Република България.

Отчетният период е календарната година - 01.01.2009 – 31.12.2009 г.

Финансовият отчет е изготвен за отделно предприятие, тъй като „СОБАЛ Акад.Пашев” ООД не е част от група предприятия. Отчетът е изготвен в хил.лв.

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

3. Първоначалната оценка на **дълготрайните материални и нематериални активи** е цена на придобиване, която включва покупна цена и преки 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).

Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 300 лв.

През отчетния период е използван линейния метод и следните норми на амортизация по групи активи :

- Масивни сгради, включително инвестиционни имоти, съоръжения, предавателни устройства – 4%
- Машины, производствено оборудване, апаратура – 30 %
- Транспортни средства, без автомобили – 10 %
- Компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони – 50 %
- Автомобили – 25 %
- Всички останали амортизируеми активи (включително стопански инвентар и офис – оборудване) – 15 %
- Данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има ограничен срок за ползване съгласно договорно отношение или законово задължение – съгласно годините на правното ограничение.

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията са преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

В годишния отчет дълготрайните активи са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

4. Материалните запаси са оценени първоначално по доставна стойност - цена на придобиване на материалите.

Използван е методът на среднопретеглената стойност за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление.

В годишния финансов отчет материалните запаси са представени по историческата стойност. Считаме, че в края на отчетния период няма условия за съществена обезценка.

5. Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута – по централния курс на БНБ в деня на възникване.

В годишния финансов отчет наличните вземания в чуждестранна валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31 декември. Вземанията от клиенти и други дебитори не са обезценени, тъй като ръководството смята всички тях за събираеми.

6. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана легова равностойност, като е използван централният курс на БНБ за деня на получаване (от клиенти по сделки) и курс – продава на финансовата институция (при покупки с легове).

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменния курс на централната банка за деня.

В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева .

7. За бъдещи периоди са разсрочени разходи, които са свързани с получаване на приходи или стопански изгоди през следващ отчетен период.

8. Основният капитал на дружеството е 5 хил. лева и е напълно внесен. Капиталът се състои от 500 броя дялове с номинална стойност 10 лв. всеки.

9. Резерви са формирани ,от натрупана неразпределена печалба.

10. Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ за деня.

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на централната банка за деня на погасяване.

В годишния финансов отчет задълженията са представени по номинална стойност на националната валута.

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

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ (фактура, договор, авансов отчет и др.).

Към датата на изготвяне на финансовия отчет не са изплатени задължения по отчетени разходи за 2009 г. за материали и външни услуги за 108 хил.лв., по-голямата част от които са отсрочени по споразумения за срок до 8 месеца.

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

Сумата на приходите, призната през периода е 1 278 000 лв., като от тях 1 266 000 лева са приходи от продажба на медицинска услуга, 12 хил.лв за клинични изпитвания и приходи от финансиране за ДМА -равностойността на амортизираната част за 2009 г.- 2 хил. лв

Към датата на изготвяне на финансовия отчет дружеството има несъбрани вземания от СЗОК по договор за заплащане на медицински услуги извършени на здравноосигурени пациенти -109 хил. лв. и предоставени гаранции за услуги на стойност 1 хил. лева,

Като финансираня и приходи за бъдещи периоди са отразени неусвоената част от получени дарения ДМА на стойност 1 хил.лева.

13. Разходите за данъци представляват корпоративен данък в размер на 10 % по норматив, като корпоративният данък за 2009 г. е 3 хил.лв.

В края на годината дружеството не отчита временни разлики и пасиви по отсрочени данъци върху тях, намаляеми временни разлики, неизползвани данъчни загуби, активи по отсрочен данък. Дружеството няма преизчисления на текущи данъци от печалбата за предходни години, както и текущи и отсрочени данъци, дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал.

14. Предприятието има получени активи по лизингов договор.

Получените активи по лизингови договори са два апарата-Оптичен кохерентен томограф OCT Stratus и Лазерен фотокоагулатор VISULAS 532s с отложено плащане в размер на 36 месеца. Финансовия лизинг е с „Дойче Лизинг България „ ЕАД и стойността на получените активи е 203 хил . лева.

Общата сума на задължението по лизинговите договори е 75 хил.лева., а сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори е 8 хил.лева.

15. Други оповестявания :

Средносписъчният брой на персонала за годината е 35 души, включително 31 души оперативен персонал и 4 души административно – управленски персонал. 30 души от служителите са назначени по трудов договор и са осигурени за всички осигурителни рискове, а 5 души са на граждански договор.

Възнагражденията на административно – управленския персонал, включително на управителя, възлизат на 115 хил.лева за отчетния период.

Дружеството няма съществени събития, които са настъпили от края на отчетния период до датата на съставяне на финансовия отчет.

За отчетния период не са извършвани обезценки на активи, както и начисляване на провизии.

Съставил :
(Петя Тенева)



.....
(Акад.Петя Василева)

Дата : 26.03.2010 г.