ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД

ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2011 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващи:

ДОЦ. Д-Р ЕЛИАН РАЧЕВ ДМ.

Съставител:

ЦВЕТЕЛИНА ВЪЛЕВА

Заверил:

"Ер Ес Ем Би Екс" ООД

София, 23 март 2012 г.

RSM BX LTD
excellence in audit, tax & consulting

ДОКЛАД
НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА ПСАГБАЛ „СВЕТА СОФИЯ" ЕАД

RSM BX LTD
42 G. S. Rakovski Str.
1202 Sofia, Bulgaria
T: +359 (0) 2 491 86 30 F: +359 (0) 2 987 09 34
www.rsmbx.bg

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ПСАГБАЛ „СВЕТА СОФИЯ" ЕАД, включващ отчет за финансово състояние към 31 Декември 2011г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет
Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане и за такъв вътрешен контрол, който то счита, че е необходим, за да позволи изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на 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 от наша страна, 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 представянена 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 прилаганата счетоводна политика и разумността на счетоводните приблизителни 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 квалифицирано мнение.

RSM BX LTD is a member of the RSM International network. The RSM International network is a network of independent accounting and consulting firms each of which practices in its own right. The RSM International network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

База за квалифицирано мнение

От 2005г. не е извършвана преоценка на група от ИМС (сгради) отчитани по справедлива стойност. Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства за балансовата стойност на тези активи към 31 декември 2011г. и съответно ние не бяхме в състояние да определим дали са необходими корекции на тези суми.

С решение № 969 от 11.12.2006г. едноличния собственик на капитала на дружеството (Столична община) му е предоставило медицинска апаратура и оборудване по оценка близка на датата на решението на стойност 795 546 лв. Предоставянето на активите е било с цел да се увеличи капитала на дружеството. Към датата на издаване на одиторския доклад такова увеличение не е извършено.

Не сме присъствали на инвентаризацията на имоти, машини съоръжения и оборудване, и материални запаси към 31 декември 2011г. Ние не бяхме в състояние да потвърдим или проверим с алтернативни средства включените в баланса стойности.

В резултат от тези въпроси, ние не бяхме в състояние да определим дали не биха се наложили корекции във връзка с отчетени или неотчетени материални запаси, имоти, машини съоръжения и оборудване.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта от въпросите, описани в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение", финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ПСАГБАЛ „СВЕТА СОФИЯ" ЕАД към 31 Декември 2011 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние изразяваме и мнение относно Годишния доклад за дейността. Ние извършихме преглед на годишния неконсолидиран доклад за дейността за 2011г., изготвен от ръководството на ПСАГБАЛ „СВЕТА СОФИЯ" ЕАД. Годишния доклад за дейността е разработен в съответствие с изискванията на чл.33, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от Ръководството.

По наше мнение неконсолидираната финансова информация, представена в годишния доклад на ръководството за дейността, за 2011г., съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния неконсолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

СОП „Ер Ес Ем Би Екс" ООД
Управител:
ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
"ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС" СОП

Регистриран одитор, отговорен за одита:

ИЗАБЕЛА ДЖАЛЪЗОВА

29 март 2012 година
Гр. София, България

ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2011 година

	Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	**6 925**	**8 070**
Услуги		6 890	8 010
Други		35	60
Приходи от финансирания	1.1.2.	**49**	**-**
Финансови приходи	1.1.3.	**1**	**-**
Общо приходи		**6 975**	**8 070**
Разходи по икономически елементи		**(8 211)**	**(8 025)**
Използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(1 656)	(1 717)
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(1 056)	(1 188)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(543)	(571)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	1.2.4.	(4 445)	(4 482)
Обезценка на нефинансови активи	1.2.5.	(51)	-
Други разходи	1.2.6.	(460)	(67)
Финансови разходи	1.2.7.	**(18)**	**(19)**
Общо разходи без разходи за данъци		**(8 229)**	**(8 044)**
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		**(1 254)**	**26**
Разход за данъци	1.2.8.	**15**	**48**
Изменение за сметка на отсрочени данъци		15	48
Печалба/(загуба) за периода от продължаващи дейности		**(1 239)**	**74**
Печалба/загуба за периода		**(1 239)**	**74**

Приложенията от страница 1 до страница 43 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
ДОЦ. Д-Р ЕЛИАН РАЧЕВ ДМ.

Съставител:
ЦВЕТЕЛИНА ВЪЛЕВА

Заверил:
"Ер Ес Ем Би Екс" ООД

София, 23 март 2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.

29. 03. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
"ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС" ООД

ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОДза 2011 година

	Приложение	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Печалба/загуба за периода		(1 239)	74
Друг всеобхватен доход	1.2.9.	1	-
Общо всеобхватен доход за периода		(1 238)	74

Приложенията от страница 1 до страница 43 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
ДОЦ. Д-Р ЕЛИАН РАЧЕВ ДМ.

Съставител:
ЦВЕТЕЛИНА ВЪЛЕВА

Заверил:
"Ер Ес Ем Би Екс" ООД

София, 23 март 2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.

29. 03. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. № 130
"ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС" ООД

ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2011 г.

	Приложение	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
АКТИВ		**BGN'000**	**BGN'000**
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, мишини и оборудване	2.1.	5 825	5 724
Дълготрайни нематериални активи	2.2.	18	11
Общо нетекущи активи		**5 843**	**5 735**
Текущи активи			
Материални запаси	2.3.	266	202
Текущи търговски и други вземания	2.4.	392	845
Данъци за възстановяване	2.5.	21	21
Парични средства	2.6.	543	346
Общо текущи активи		**1 222**	**1 414**
Сума на актива		**7 065**	**7 149**

ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2011 г. - продължение

	Приложение	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал	2.7.		
Основен капитал	2.7.1.	**941**	**941**
Регистриран капитал		941	941
Резерви	2.7.2.	**4 405**	**4 495**
Финансов резултат	2.7.3.	**(1 267)**	**(75)**
Натрупани печалби/загуби		(28)	(149)
Печалба/загуба за годината		(1 239)	74
Собствен капитал		**4 079**	**5 361**
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви	2.8.	424	440
Правителствени дарения нетекуща част	2.9.	541	71
Нетекущи пасиви		**965**	**511**
Текущи пасиви			
Текщи търговски и други задължения	2.10.	1 604	1 162
Данъчни задължения	2.11.	2	1
Задължения към персонала	2.12.	399	114
Правителствени дарения текуща част	2.13.	16	-
Текущи пасиви		**2 021**	**1 277**
Сума пасиви		**2 986**	**1 788**
Сума собствен капитал и пасиви		**7 065**	**7 149**

Приложенията от страница 1 до страница 43 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
ДОЦ. Д-Р ЕЛИАН РАЧЕВ ДМ.

Съставител:
ЦВЕТЕЛИНА ВЪЛЕВА

Заверил:
"Ер Ес Ем Би Екс" ООД

София, 23 март 2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
"ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС" ООД

Заверил съгласно одиторски доклад.

29. 03. 2012

Ер Ес Ем Би Екс ООД

Управител: Регистриран одитор:

RSM BX Ltd.

ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2011 година

	2011 г. BGN'000	2010 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	7 269	8 693
Плащания на доставчици	(2 405)	(2 963)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(4 447)	(5 507)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(31)	
Други плащания, нетно	(64)	(44)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**322**	**179**
Парични потци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(119)	(50)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	**(119)**	**(50)**
Парични потоци от финансова дейност		
Други парични потоци от финансова дейност	(7)	(20)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	**(7)**	**(20)**
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	**196**	**109**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	**347**	**237**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**543**	**346**

Приложенията от страница 1 до страница 43 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
ДОЦ. Д-Р ЕЛИАН РАЧЕВ ДМ.

Заверил съгласно одиторски доклад.
29. 03. 2012
Ер Ес Ем Би Екс ООД
Управител: Регистриран одитор:
RSM BX Ltd.

Съставител:
ЦВЕТЕЛИНА ВЪЛЕВА

Заверил:
"Ер Ес Ем Би Екс" ООД

София, 23 март 2012 г.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
"ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС" ООД

ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2011 г.

	Основен капитал	*Премии от емисии*	*Резерв от последващ и оценки*	*Общи резерви*	*Други резерви*	*Натрупан и печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2009 г.	941		4 881	102	-	(149)	5 775
Преизчислен остатък към 31.12.2009 г.	941	-	4 881	102	-	(149)	5 775
Промени в собствения капитал за 2010 г.							
Печалба/(загуба) за периода						*74*	*74*
Други изменения в собствения капитал			*(488)*				*(488)*
Остатък към 31.12.2010 г.	941	-	4 393	102	-	(75)	5 361
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.						(44)	*(44)*
Преизчислен остатък към 31.12.2010 г.	941	-	4 393	102	-	(119)	5 317
Промени в собствения капитал за 2011 г.							
Данък върху дохода, отнасящ се до компоненти на друг всеобхватен доход			*1*				*1*
Други изменения в собствения капитал			*(13)*	*(78)*		*91*	-
Остатък към 31.12.2011 г.	941	-	4 381	24	-	(1 267)	4 079

Приложенията от страница 1 до страница 43 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
ДОЦ. Д-Р ЕЛИАН РАЧЕВ ДМ.

Съставител:
ЦВЕТЕЛИНА ВЪЛЕВА

Заверил:
"Ер Ес Ем Би Екс" ООД

София, 23 март 2012 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.
29. 03. 2012
Ер Ес Ем Би Екс ООД
Управител: Регистриран одитор:
RSM BX Ltd.

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
София
Рег. №130
"ЕР ЕС ЕМ БИ ЕКС" ООД