

БАЛАНС

СБАЛК ВАРНА ЕАД

към 31.12.2010г.

Е И К :175463110

АКТИВ

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			Г. ЗАПИСАН КАПИТАЛ	50	50
Г. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			Д. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			Е. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи	660	874			
3. Търговска репутация			В. РЕЗЕРВИ		
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.			1. Законови резерви		
Общо за група Г:	660	874	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Д. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			3. Резерв, съгласно утвърден акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			4. Други резерви		
--- земи			Общо за група В:		
--- сгради			В. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	335	529	--- Неразпределена печалба		
3. Съоръжения и други ДМА	109	132	--- Непокрита загуба	(4500)	(153)
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане			Общо за група Г:	(4500)	(153)
Общо за група Д:	444	661			
Е. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			В. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	(242)	(4347)
1. Акции и дялове от предприятия в група			ОБЩО за РАЗДЕЛ "А":	(4692)	(4450)
2. Предоставени заеми на предприятия в група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
4. Предост. заеми, свърз. в асоц. и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
5. Дългосрочни инвестиции			--- отсрочени данъци		
6. Други заеми			3. Други провизии и сходни задължения		
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.					
Общо за група Е:			ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б":	0	0
В. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ					
Общо за група В:	1104	1535			
Г. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Д. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			1. Облигаци, заеми сд. отгд. посочване на конвертируемите, в т.ч.		
1. Материали и суровини	644	558	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12. 2010 година
на СБАЛК Варна ЕАД
Е И К : 175463110

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2885
2. Разходи за суровини, мат. И ВУ, в т.ч. :			а) Продукция	10399	
а) суровини и материали	6821	5327	б) Стоки		
б) външни услуги	6193	4866	в) Услуги	10399	2885
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			2. Увеличение на зап.продукция и НП		
а) разходи за възнаграждения	628	471			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2779	1216			
- осигур., свързани с пенсии	2423	1057			
4. Разходи за амортизация и обезценка	356	159	3. Разходи за придоб.активи по СН		
а) разходи за амортиз.ДА, в т.ч.:	93	83			
- разходи за амортизация	443	356	4. Други приходи, в т.ч.:		2
- разходи за обезценка	443	356	- приходи от финансиране		
б) разходи за обезценка	443	356			
б) разходи за обезценка на текущ КА			ОБЩО приходи от оперативна дейност		2887
			(1 + 2 + 3 + 4)	10399	
6. Други разходи, в т.ч. :					
а) балансова ст-ст на продадени активи	78	59	6. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
б) провизии			- прих.от участия в предпр.от група		
в) други			- други		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	78	59			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10121	6968			
6. Разходи от обезценка на фин.активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отриц.разлики от пром.валутен курс	1		- прих.от участия в предпр.от група		
- други	1		- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи					
а) разходи, свързани с предпр. от група	519	259	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи	350	121	- приходи от предприятия от група		
в) разходи за лихви			- полож.разл.от опер.с фин.активи		
г) други	165	136	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
	4	2	- други		
			Общо финансови приходи (5 + 6 +7)		
8. Печалба от обичайната дейност					
			8. Загуба от обичайната дейност	-242	-4330

9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
10. Общо Разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10641	7217	Общо Приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	10399	2887
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			10. Счетоводна загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)	-242	-4330
11. Разходи за данъци от печалбата		17			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба (ред 10 - ред 11 - ред 12)			11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	-242	-4347
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	10641	7234	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	10641	7234

16.03.2011г.
гр.София

Съставител:

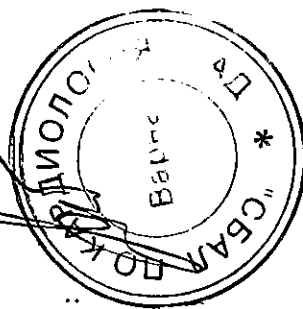
Б. Петров

Одитор:

Дата: 17.03.2011

0155 Тодор
Кръстев
Регистриран одитор

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

СБАЛК ВАРНА ЕАД

към 31.12.2010

ЕИК: 176483110

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	поступл.	платения	нетен доход	поступл.	платения	нетен доход
A. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрарати	10628	5798	4830	1322	3373	(2051)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с дългови финансови инструменти		2685	(2685)		1040	(1040)
Парични потоци, свързани с дългови финансови инструменти и др.					3	(3)
Парични потоци от продажба и отчуждаване на дългови инструменти						
Платения и възстановени дивиденди и печалба						
Платения при разпределения на печалба						
Други парични потоци от основна дейност	1	46	(45)	1	29	(28)
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	10629	8529	2100	1323	4445	(3122)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		12	(12)		1	(1)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с дългови финансови инструменти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от продажба и отчуждаване на дългови инструменти						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	12	(12)	(12)	1	(1)	(1)
B. Парични потоци от финансови дейности						
Парични потоци от продажба и отчуждаване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получаване или предоставяне на заем	7843	9487	(1644)	24400	21037	3363
Парични потоци, свързани с дългови финансови инструменти и др.		292	(292)		117	(117)
Платения на задължения по дългови инструменти		180	(180)		152	(152)
Парични потоци от продажба и отчуждаване на дългови инструменти		1	(1)			
Други парични потоци от финансови дейности						
Всичко парични потоци от финансови дейности (B)	7843	9960	(2117)	24400	21306	3094
Г. Изменение на паричните средства през периода (A + B + B)	18472	18501	(29)	25723	25732	(9)
Д. Парични средства в началото на периода						
Е. Парични средства в края на периода						

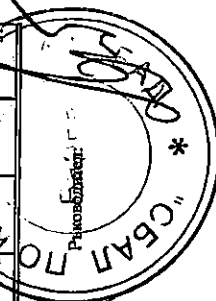
Дата: 16.03.2011 г.
гр.София

Съставил:

Одговор:
Дата: 16.03.2011

0155 Тодор
Кръстев
Регистриран одитор

Датум: 16.03.2011



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СБАЛ по Кардиология ВАРНА ЕАД

Е И К :175463110

към 31.12.2010г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	50								(4500)		(4450)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(242)	(242)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	50								(4500)	(242)	(4692)
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	50								(4500)	(242)	(4692)

16.03.2011г.
гр.София

Съставител :

Одитор:

Дата:

0155

Тодор
Кръстев

Регистриран одитор



СБАЛК ВАРНА ЕАД

ЕИК 175463110

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010

(хил.лв)

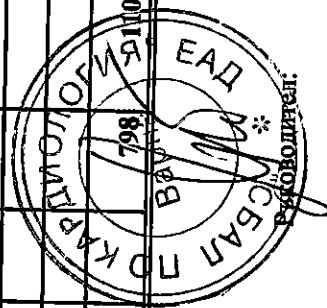
(хил. лв.)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка		промен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	Последваща оценка		промен. стойност (11-12-13)			
	в началото	постыпл.	излиза	в края пер	увелч.	намалява	увелч.						намалява					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Продукти от развойна дейност																		
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ИП и др.	1046			1046			1046	172	214		386				386	660		
3. Търговска репутация																		
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.																		
Обща сума I:	1046			1046			1046	172	214		386				386	660		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:																		
--- земи																		
--- сгради																		
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	692	12		704			704	163	206		369				369	335		
3. Съоръжения и други ДМА	152			152			152	20	23		43				43	109		
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.																		
Обща сума II:	844	12		856			856	183	229		412				412	444		
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) :	1890	12		1902			1902	355	443		798							

ОКЛАДНОТО

798

51104



София, 16.03.2011г.

Дата :

Съставител: *Б. Петров*

Съставител :

Ръководител:

Приложение към финансовият отчет

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

1. Учредяване и предмет на дейност:

Предприятието е учредено на 24.01.2008 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 2010г. е 119.67

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 2010г. 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, възлизащи на 1 286 567.00лв., 60 147.59 – от физически лица, 1 872.00лв – от ЗОФ Далл Богт Живот и Здраве ЕАД, 183.86лв - от СБАЛК Велико Търново ЕАД, 13 140.83лв – вземания от други дебитори и кредитори и 990.00лв – гаранции към МБАЛ Шумен АД.

8. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева и към края на 2010г. са налични както следва : в брой – 208.33лв и в банкови сметки – 2 044.26лв

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 – 13 839.26лв и р-ди за застраховки в размер на 2 315.52лв.

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 31.12.2010г. са както следва:

- дългосрочни към свързани лица – кредит в размер на 3 656 913.85лв
- дългосрочни задължения по лизингови договори – 269 343.16лв.
- краткосрочни задължения към свързани лица – 3 486 553.78лв.
- краткосрочни задължения по лизингов договор – 30 137.85лв.
- краткосрочни задължения към доставчици – 58 766.84лв

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 .242 161.92лв.

16. Дружесвото 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 4 349 590.64лв, което може да се реализира при положение, че „Търговска лига – НАЦ“ АД арбитражното дело срещу Philips Medizinische Systeme GmbH.

18. В края на отчетната 2010г. В дружеството няма начислени активи по отсрочени данъци, поради кризисното състояние на икономиката в страната и чужбина и през предстоящата 2011г. и спазване принципа на предпазливостта, ще бъдат отразени такива само за данъчни цели в данъчната декларация.

19. През 2010г. дружеството ще преобразува счетоводния финансов резултат за данъчни цели с разходи, които не са документално обосновани по чл.26,т.2 в размер на 10 754.24лв.

20. По отношение на информацията по член 247 от Търговския Закон, през финансовата 2010 година на Съвета на директорите са начислени възнаграждения в размер на 143 673.18лева.

21. Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби на дружеството за 2010 г. е – 0.02329.

Одитор:.....

Дата:.....

[Signature]
17.03.2011

0155

Тодор
Кръстев

Регистриран одитор

16.03.2011г.

Гр.София

Управител:.....

Гл.счетоводител:.....



Д О К Л А Д НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "СБАЛК Варна" 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, основаващо 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 Варна" 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 242 хил.лв. Предприятието е с отрицателна величина на собствения капитал към 31.12.2010г. /4 692 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 Варна" ЕАД по отношение на финансовата информация.

17.03.2011 г.
гр. София
ул."Траянови врата" №9

Одитор:

/Тодор Кръстев – дипломиран
експерт-счетоводител/

