

I. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Дружеството "Света София Билдинг" ЕООД е вписано в Търговския регистър с ЕИК 200033358 и към 13.03.2015 година е с капитал 5 000 лв.

Собственик на 100% от капитала е "Медицински център Света София" ООД.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на България /НСФОМСП/. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификация, така както това е упоменато на съответни места по - нататък.

Този индивидуален годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Всички данни за 2014 и за 2013 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. През 2014 година не са настъпили промени в счетоводните политики.

II. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Общи положения

Предмета на дейност на дружеството е отдаване на лизинг на сграда и оборудване, търговска дейност и дейност по експлоатация на търговски обект - кафене.

Отдадената на лизинг сграда се намира в гр.Бургас, кв. Ветрен и е построена и оборудвана съгласно изискванията за лечебно заведение. Има оборудвани отделения по Терапевтична и Инвазивна Кардиология, Акушерство и гинекология, Неонатология, Хирургия, Съдова хихургия, Неврология, Ортопедично и Терапевтично отделение, Реанимация и звено за Образна диагностика, разполагащо с апаратура за рентгенова и ехографска диагностика. В сградата на МБАЛ "Дева Мария" се намира и заведението, експлоатирано от Дружеството.

Дружеството се управлява от управителя Камал Абу Мелих.

2.2 . Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в счетоводния баланс, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2013 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за отчетната 2014 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложимите счетоводни стандарти изискват от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и

разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.4 . Парични единици в чуждестранна валута

Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва като се прилага обменния курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат лева като се прилага обменния курс, публикуван в БНБ за всеки работен ден.

Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ. Ефекта от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.5 . Данъчно облагане

За 2014 година дружеството е субект на корпоративно данъчно облагане при данъчна ставка 10 % върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод за отчитане на временните данъчни разлики, при който те се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчна ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.6 . Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получи.

2.7. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизуема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база на усреднени пазарни лихвени проценти към датата на баланса. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства и икономическа среда в България представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

III. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА

Дружеството е възприело счетоводна политика, при която наличните към 31 декември на съответната година активи и пасиви се класифицират в счетоводния баланс като нетекущи (дълготрайни) и текущи (краткотрайни) активи.

3.1 . НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

3.1.1. Нетекущи материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност, допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ежегодно към датата на баланса ръководството на Дружеството анализира индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив, и ако са налице такива, се извършва сравняване на възстановимата стойност на актива, с балансовата му стойност и последната се коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато те превишават 700 лева. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, за който се отнасят. Придобитите по финансов лизинг дълготрайните материални активи се отчитат по същия ред, по който се отчитат собствените материални активи.

3.1.2 Нетекущи нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената им амортизация и евентуалните обезценки.

3.1.3. Амортизация на нетекущите активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. Амортизации не се начисляват на земите и на дълготрайните активи, които са в процес на изграждане. Амортизационните норми са определени от ръководството в съответствие с полезния живот на съответните групи дълготрайни активи. По групи активи са прилагани следните норми:

Групи дълготрайни активи	2014г.	2013г.
Сгради, конструкции и съоръжения	4%	4%
Машини и оборудване	11,88%-50%	11,88%-50%
Автомобили	25%	25%
Други дълготрайни материални активи	15%	15%
Компютри, софтуер и право на ползване	50%	50%

В края на всеки отчетен периода ръководството на Дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/ или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.1.4. Дългосрочните инвестиции се оценяват и се представят по цена на придобиване като периодично се тестват за обезценка. Обезценката се начислява в отчета за приходите и разходите, така че да отразява възстановимата стойност на направената инвестиция.

3.1.5. Дългосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31.12.2014 г. и са намалени с начислената обезценка за несъбираеми и трудносъбираеми вземания. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост. Обезценката се начислява, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере номиналната стойност на възникналите вземания в съответствие с условията по сделката.

3.2 ТЕКУЩИ АКТИВИ

3.2.1 Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване, а оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена. Готовата продукция се оценява по стойността на основните производствени разходи. В края на годината материалните запаси се оценяват по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

3.2.2 Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2014 година.

3.2.3 Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а деноминирани в чуждестранна валута - по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2014 година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството.

Парични средства

	31.12.2014г.	31.12.2013г.
Парични средства в брой	136	114
Парични средства по безсрочни сметки	738	237
Общо	874	351

3.2.4 Разходи за бъдещи периоди към 31.12.2014 година разходите за бъдещи периоди са в размер на 25 хил. лева и са основно за лизинга на ДМА и абонаменти.

3.3 СОБСТВЕН КАПИТАЛ

3.3.1. Основният капитал на дружеството е разпределен на 50 дяла с номинал 100 лева всеки. Той е изцяло внесен и съответства на актуалната съдебна регистрация на дружеството.

3.3.2 Финансовият резултат за 2014 година е загуба в размер на 89 хил. лева.

3.4 ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Дългосрочните и краткосрочните задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2014 година. Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. Частта от заемите дължима в рамките на 12 месеца от датата на баланса се класифицира като текущи задължения, а частта дължима след 12 месеца от датата на баланса се представя като нетекущи задължения.

3.5 ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Приходи от продажби на услуги	143	452
Други	11	47
Финансови приходи	286	293
Общо	648	792

Разходи за суровини и материали

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Резервни части	5	5
Енергийни продукти	2	2
Вода	-	-
Други	32	19
Общо	39	27

Разходи за външни услуги

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Разходи за наем	1	1
Застраховки	7	7
Пощенски и далекосъобщителни услуги	1	6
Рекламна дейност	1	12
Нает транспорт	-	-
Ремонт	22	11
Разходи за други външни услуги	39	29
Общо	71	66

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Разходи за амортизации	47	56

"СВЕТА СОФИЯ БИЛДИНГ" ЕООД

Разходи за заплати	38	33
Разходи за осигуровки	7	6
Финансови разходи	110	123

Разходи за данък върху печалбата

	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Финансов резултат за периода	-89	193

3.6 СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целта на изготвеният финансов отчет служители на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

През 2014 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, които не се отклоняват от пазарните цени. Управител на дружеството е Камал Абу Мелих.

IV. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Ръководството на дружеството текущо идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове с помощта на различни контролни механизми, за да оцени адекватно формите на поддържане на свободни ликвидни средства и цената на привлечените средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обикайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа значителна валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни банкови и търговски кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

V. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

След датата на този отчет не са настъпили събития, които да дадат съществено отражение върху качеството на информацията в него.

Съставител: _____

/"Одит Бургас" ЕООД-Милена Ставрева/

Управител: _____

Камал Абу Мелих/

Бургас, 13.03.2015 г.

