

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "СБР-Банкя" АД КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2007 Г.

"СБР-Банкя" АД е регистрирано на 08.05.2000 по фирмено дело 5912/2000 по описа на СГС.

Седалище и адрес на управление: гр.Банкя, ул."Шейново" №8.

Предметът на дейност на дружеството е: болнична дейност

Капиталът на дружеството е 397200 лв.

1. Преглед на развитието, резултатите и състоянието на предприятието.

През 2007 г. дейността на СБР-Банкя АД е свързана с основната дейност – лечебна болнична. Работейки в насока увеличаване на приходите и услугите беше сключен Договор с НЗОК за работа по клинични пътеки.

Дружеството е реализирало приходи в размер на 1614 хил.лв.

Дружеството притежава дълготрайни материални активи на балансова стойност 2350 хил. лв. и нематериални на стойност 2 хил.лв.

Текущите вземания на болницата са от Свързани лица – 299 хил.лв. и Клиенти и присъдени - 211 хил.лв.

Към 31.12.2007 г. дружеството има задължения по заем, получен от ТБ Алианс България АД, на стойност 150 хил.лв, Срокът за погасяване на заема е 06.2008г.

Финансовият резултат на дружеството за периода е печалба в размер на 110 хил.лв.

Финансови показатели

Анализ на собствеността и капиталовата структура

Мярка:
Х.лв.

N:	Показатели	Текуща година Стойност	Предходна Година Стойност	Разлика	
				Стойност	%
1	Основен капитал	397	397	0	0
2	Резерви	525	520	0	0
3	Финансов резултат от предходни периоди	-83	-284	201	70,77
4	Финансов резултат от текущия период	110	52	58	111,54
5	Собствен капитал (1+2+3+4)	949	685	264	38,54
6	Дълготрайни активи	2352	2459	-107	-4,35
7	Дългосрочни пасиви	1800	1922	-122	-6,35
8	Собствен основен капитал	552	537	15	2,79
9	Краткотрайни активи	693	360	333	92,5
10	Краткосрочни задължения	296	212	84	39,62
11	Нетен оборотен (работен) капитал (9-10)	397	148	249	168,24
12	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2096	2134	-38	-1,78
13	Общ капиталов ресурс	3045	2819	226	8,02

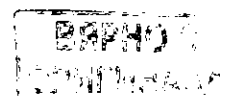


14	Дълготрайни материални активи				
15	Степен на мобилност (неподвижност) на имуществото (8/5)	58,17 58,1	78,39 78,39	-20,23 -20,23	-25,8 -25,8
16	Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (5/13)	31,17	24,30	6,87	28,26
17	Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (12/13) $\leq 40\%$				
18	Покриване на пасивите със собствен капитал (5/12) $= 65-70\%$				
19	Капиталова структура (12/5) $= 30-35\%$	220,86	311,53	-90,67	-29,10
20	Коеф. на маневреност на собствения капитал (11/5)	0,42	0,22	0,2	93,62
21	Коеф. на покриване на краткосрочните задължения (11/10) ≥ 2				
22	Коеф. на покриване на дългосрочните пасиви (5/7) ≥ 1	0,53	0,36	0,17	47,93
23	Коеф. на покриване на дълготрайните материални активи със собствен капитал (5/14)	0,40	0,28	0,12	44,44
24	Коеф. на покриване на дълготрайните активи със собствен капитал (5/6)	0,40	0,28	0,12	44,84

Анализ на ликвидността и платежоспособността

Мярка:
Хлв.

Показатели	Текуща Година Стойност	Предходна Година Стойност	Разлика	
			Стойност	%
Материални запаси	14	16	-2	-12,50
Краткосрочни вземания	637	264	373	141,29
Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0
Парични средства	42	79	-37	-46,84
Налични краткотрайни активи (1+2+3+4)	693	359		
Краткосрочни задължения				
Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения				



Текущи задължения (6+7)	296	212		
Краткотрайни активи				
Общ размер на активите (капитал вс.)				
Парични средства в % (4/9)				
Парични средства в % (4/10)				
Обща ликвидност	2,34	1,690	0,65	38,26
Бърза ликвидност	2,29	1,62	0,68	41,78
Незабавна ликвидност	2,29	1,62	0,68	41,78
Абсолютна ликвидност	0,14	0,37	-0,23	-61,92
Платежеспособност (2+3+4)/6	2,29	1,62	0,68	41,78

2. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма такива

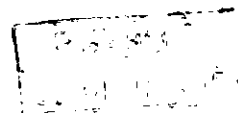
3. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и рисковете

Предстои сключване на договори с туроператори за предлагане на здравни услуги в Европейската общност.

4. Действия в областта на научната и развойната дейност.

Дружеството не осъществява такава дейност.

5. Информация, изисквана по редакция 187д и чл.247 от ТЗ



Не е приложима за дружество с ограничена отговорност.

6. Клонове на предприятието.

Няма такива.

Дружеството не е разработвало политика за управление на финансовия риск.

Дата: 29.02.2008
София



Управител:



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

До

**ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА
АКЦИОНЕРИТЕ НА**

**"СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА
ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ" АД**
гр. София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

за
годишния финансов отчет
към 31 декември 2007 година



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ НА

„СБР – БАНКЯ” АД

гр. Баня

Уважаеми Дами и Господа,

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „СБР – БАНКЯ” АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г. и отчет за приходите и разходите, 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

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. 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; и 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 това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „СБР – БАНКЯ“ АД към 31 декември 2007г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.



Без да изразяваме резерви обръщаме внимание, че:

Към 31.12.2007 година има непотвърдени разчети от контрагенти на дружеството, поради което е възможно в бъдеще да възникнат различия в посочените във финансовия отчет балансови статии.

Към 31 декември 2007 година дружеството не е преразгледало справедливата стойност на своите активи.

„СЕТИ Одитинг“ ООД

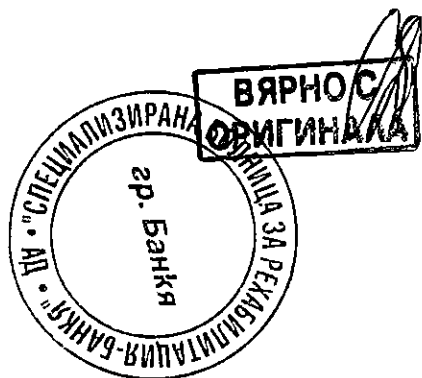
Светлана Найденова

Управител

Регистриран одитор

20 март 2008 година

гр. София



БАЛАНС
на "СБР - БАНКЯ" АД
към 31 декември 2007 година

АКТИВ

Раздели Групи Статии а	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
1	2	
ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
Дълготрайни материални активи		
Земи (терени)	497	497
Сгради и конструкции	200	211
Машини и оборудване	88	138
Съоръжения	216	227
Транспортни средства	6	7
Други дълготрайни материални активи	248	16
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1095	1354
Общо Дълготрайни материални активи:	2350	2450
Дълготрайни нематериални активи		
Програмни продукти	2	4
Други дълготрайни нематериални активи		5
Общо Дълготрайни нематериални активи:	2	9
Обща сума на Дълготрайните активи:	2352	2459
КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ		
Материални запаси		
Материали	10	13
Стоки	4	3
Общо материални запаси:	14	16
Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия	299	
Вземания от клиенти и доставчици	81	12
Съдебни и присъдени вземания	130	130
Данъци за възстановяване	19	6
Други краткосрочни вземания	108	116
Общо краткосрочни вземания:	637	264
Краткосрочни финансови активи		
Парични средства		
Парични средства в брой	42	79
Общо парични средства:	42	79
Разходи за бъдещи периоди		1
Общо краткотрайни активи:	693	360
СУМА НА АКТИВА	3045	2819



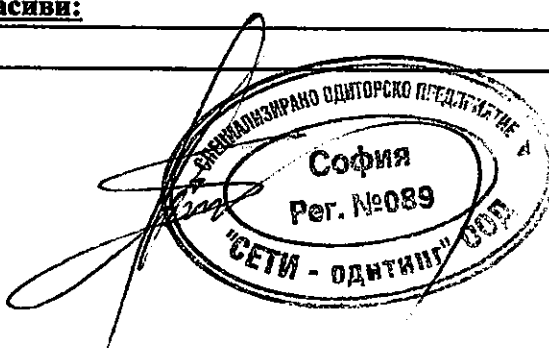
**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

Раздели Групи Статии а	ПАСИВ Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
	1	2
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Основен капитал		
Записан капитал	397	397
Общо основен капитал:	397	397
Резерви		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	496	496
Целеви резерви	29	24
в т.ч. Други резерви	29	24
Общо резерви:	525	520
Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба)	(83)	(284)
в т.ч. Неразпределена печалба		14
в т.ч. Непокрита загуба	(83)	(298)
Текуща печалба (загуба)	110	52
Общо финансов резултат:	27	(232)
Обща сума на собствения капитал:	949	685
ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия	1800	1910
Други дългосрочни задължения		12
Общо дългосрочни задължения:	1800	1922
Общо дългосрочни пасиви:	1800	1922
КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
Краткосрочни задължения		
Задължения към финансови предприятия:	161	
в т.ч. към банки	150	
Задължения към доставчици и клиенти	8	90
Задължения към персонала	77	61
Задължения към осигурителни предприятия	27	23
Данъчни задължения	16	10
Други краткосрочни задължения	7	28
Общо краткосрочни задължения:	296	212
Общо краткосрочни пасиви:	296	212
СУМА НА ПАСИВА	3045	2819

Дата:

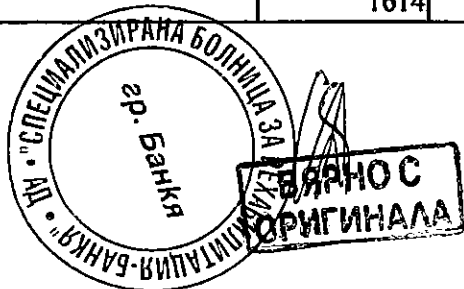
29.12.2008

Съставител:



ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "СБР - БАНКЯ" АД
към 31 декември 2007 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Разходи за обичайната дейност		
<i>Разходи по икономически елементи</i>		
Разходи за материали	463	304
Разходи за външни услуги	170	112
Разходи за амортизации	143	146
Разходи за възнаграждения	493	366
Разходи за осигуровки	114	89
Други разходи, в т.ч.:	49	187
<u>Общо разходи по икономически елементи</u>	1432	1204
Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадени ативи (без продукция)	51	50
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	4	4
<u>Общо суми с корективен характер:</u>	55	54
Финансови разходи		
Разходи за лихви	12	18
в т.ч. лихви към свързани предприятия	3	12
Други финансови разходи	4	1
<u>Общо финансови разходи:</u>	16	19
Общо разходи за дейността	1503	1277
Печалба от обичайната дейност	111	50
Общо разходи	1503	1277
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	111	50
Разходи за данъци	1	(2)
Данък от печалбата	1	
Други данъци		(2)
Печалба	110	52
ВСИЧКО	1614	1327



Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Приходи от обичайната дейност		
<i>Нетни приходи от продажби на:</i>		
Продукция	395	316
Стоки	82	79
Услуги	1131	930
Приходи от други продажби	6	2
<u>Общо приходи от продажби:</u>	1614	1327
<i>Финансови приходи</i>		
<u>Общо приходи от дейността</u>	1614	1327
<u>Общо приходи</u>	1614	1327
ВСИЧКО	1614	1327

Дата: 24.02.2008

Съставител:



Handwritten signature

Handwritten signature

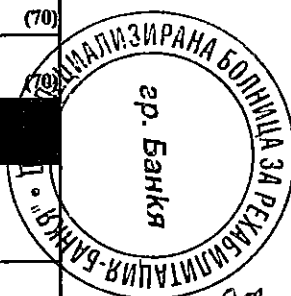


**ВЯРИОС
КОПИО НА
ОРИГИНАЛА**

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "СБР - БАНКЯ" АД
към 31 декември 2007 година

Хил.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1741	811	930	1514	579	935
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	615	(613)	9	476	(467)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		8	(8)		12	(12)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)		3	(3)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		98	(98)		112	(112)
Други парични потоци от основна дейност	2	112	(110)		260	(260)
Всичко парични потоци от основна дейност	1745	1649	96	1523	1442	81
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	(8)		70	(70)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		8	(8)		70	
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	51	305	(254)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	150		150			
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни					6	(6)
Плащания на задължения по лизингови договори		21	(21)		39	(39)
Всичко парични потоци от финансова дейност	201	326	(125)		45	(45)
Изменение на паричните средства през периода	1946	1983	(37)	1523	1557	(34)
Парични средства в началото на периода						
Парични средства в края на периода						



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



ДАТА: 30.12.2007

Съставител:

Ръководител:

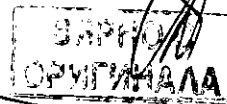
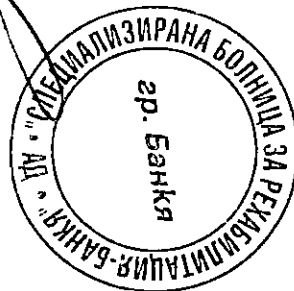
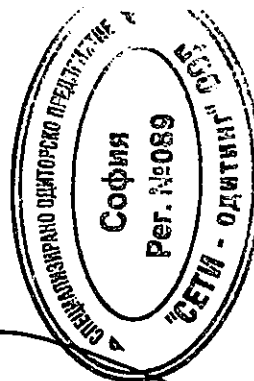
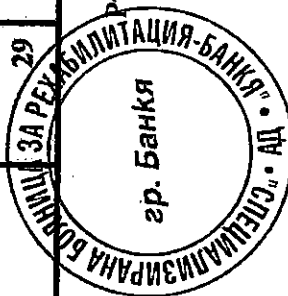


Хил.лв.

Ръководител:.....

Съставител:

DATA: 29.12.2008



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Учредяване и регистрация

“Специализирана болница за рехабилитация – Банкя” е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 5912 от 2000г. Седалището на дружеството е гр. Банкя

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на болнична помощ.

2. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, а за земята – справедлива стойност. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

Всички данни за 2006 г. и 2007 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

3. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2007 г. са съпоставими с данните за предходния период 2006г.

4. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

4.1 Активи

4.1.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалите загуби от обезценка.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 500.00 лв.



Балансовата стойност на активите към 01.01.2007г е 1096 хил.лв. към 31.12.2007г. е 1255 хил.лв.

Прилаганият от предприятието метод на последваща оценка на дълготрайните материални активи е препоръчителният по НСС 16 за всички дълготрайни материални активи, с изключение на земята, която се оценява последващо по справедлива стойност.

Няма отписани материални дълготрайни активи. В дружеството е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи към 31.12.2007г. В резултат на инвентаризацията не са установени излишъци и липси на активи.

Използваният метод на амортизация е линейният. Амортизационният план не е съобразен с полезния живот на активите. Натрупаната амортизация към 01.01.2007 е 624 хил. лв. и към 31.12.2007. е 765 хил.лв. Начислената за отчетният период амортизация е 141 хил.лв.

4.1.2 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив в дружеството е 500.00лв.

Балансовата стойност на активите към 01.01.2007 е 9 хил. лв., а към 31.12.2007 г. е 2 хил.лв.

Прилаганият от предприятието метод на последваща оценка на дълготрайните нематериални активи е препоръчителният подход. Отчетната стойност на дълготрайните нематериални активи към 31.12.2007г. е 7 хил.лв.

В дружеството е извършена инвентаризация на дълготрайните нематериални активи към 31.12.2007г. В резултат на инвентаризацията не са установени излишъци и липси на активи.

Използваният метод на амортизация е линейния. Натрупаната амортизация към 31.12.2007г. е 5 хил.лв. Начислената за отчетния период амортизация е 2 хил.лв.

НДА участват в дейността на предприятията и ще продължи да се черпи икономическа изгода през следващите стопански години.

Нематериалните дълготрайни активи са:

- Програмни продукти – 7 хил.лв.

През текущата година е отписана от НДА техническа документация за базата на стойност 5 хил.лв., заприходена през 2001 год и не е начислявана амортизация до момента.

4.1.3 Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглена цена. Няма незавършено производство.

4.1.4 Вземания



Вземанията в лева са в размер на 637 хил.лв. и са оценени по стойността на тяхното възникване.

4.1.5 Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и са в размер на 42 хил.лв. Паричните средства в брой са- 7 хил.лв. Паричните средства в банковите сметки на дружеството са -35 хил.лв.

През текущата година на дружеството беше отпуснат от ТБ Алианс България АД банков кредит – овърдрафт.

4.2. Собствен капитал

4.2.1. Основен капитал

Дружеството е с капитал 397 хил.лв., разпределен между основните акционерите както следва:

“Банкя – 21” АД – 67%

“ Министерство на здравеопазването- 33. %

4.2.2. Финансови резултати

В статията “Непокрита загуба” е посочена загубата към 31.12.2003г. Текущата загуба за отчетния период е в размер на 110 хил.лв.

4.3. Пасиви

4.3.1. Нетекущи задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2007г. задълженията са в размер на 1800 хил.лв. и представляват :

Задължения към свързани лица – парични вноски по изпълнение на инвестиционната програма съгласно Договор за приватизация от 2000 г.

-Банкя-21 АД – 1800 хил.лв.



4.3.2. Текущи задължения

Текущите задължения са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задължения към финансови предприятия – банка 150 хил.лв., лизинг – 11 хил.лв.

Задължения към доставчици – 8 хил.лв.

Задължения към персонала -77 хил.лв

Задължения към осигурителни предприятия- 27 хил.лв.

Данъчни задължения – 16 хил.лв., ДОД- 5 хил.лв. ДДС -11

Други текущи задължения- 7 хил.лв.,

5.Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите “ текущо начисляване” и “ съпоставимост на приходи и разходи”.

За 2007г. дружеството отчита счетоводна печалба в размер на 111хил.лв.

5.1. Приходи и разходи от основно дейност

Отчетените разходи за обичайната дейност за стопанската 2007г. са както следва:

Разходи за материали- 463 хил.лв.,

Разходи за външни услуги- 170хил.лв.,

Разходи за амортизации-143хил.лв.

Разходи за възнаграждения- 493хил.лв.

Разходи за социални осигуровки-114хил.лв.,

Други разходи- 49хил.лв.,

Приходите от обичайна дейност са в размер на 1614 хил.лв.

6.Паричен поток

Паричният поток е изготвен по прекният метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри.

7. Събития настъпили по време на изготвяне на годишния финансов отчет

Погасяване на задължения към доставчици , осигурителни предприятия, данъчни задължения.

Съгласно ревизионния акт РА 200037 / 04.02.2008 , касаещ данъчни периоди 2001-2006, през отчетната 2007 е отразено увеличение на неразпределената печалба от 2006 г със сумата от 148 хил.лв. поради непризнаване на разхода.

Дата..... 29.02.2008

Гл.счетоводител.....

Управител.....

