Ефектите в баланса от корекциите на грешките са както следва:

	31.12.2008 BGN'000
Активи	-
Пасиви	*294*
Увеличение на задълженията към персонала (бел.1 и бел.2)	*289*
Увеличение на финансиранията (бел.3)	*5*
Собствен капитал	**(294)**

Ефектите върху "натрупаните загуби" (непокритата загуба) са както следва:

	2008 BGN'000
Начислени компенсируеми отпуски на персонала и осигуровки към тях (бел.2)	*(141)*
Начисляване на разход във връзка със задълженията на дружеството за изплащане на доходи при напускане (бел.1)	(148)
Сторно на начислена приход от финансиране (бел.3)	(5)
	(294)

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от услуги включват:

	2009	*2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от клинични пътеки	6,162	4,862
Приходи от медицински услуги	471	345
Приходи от клинични проучвания	69	21
Общо	**6,702**	**5,228**

4. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ

Приходите от финансирания са възникнали във връзка с целево предоставени безвъзмездни средства от следните лица:

	2009	*2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Столична община	1,349	1,489
Министерство на здравеопазването	105	103
Общо	**1,454**	**1,592**

Приходите от финансирания са предоставени със следната цел:

	2009	*2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Финансиране на текущи разходи за медицинска дейност	1,322	1,575
Придобиване на дълготрайни активи	132	17
Общо	**1,454**	**1,592**

5. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2009	*2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажба/замяна на ДМА	*94*	-
Балансова стойност на продадени/заменени ДМА	*20*	-
Печалба от продажба/замяна на ДМА	**74**	-
Откупена застраховка	65	-
Приходи от наеми	49	46
Приходи от дарения	24	66
Присъдени вземания	10	-
Платени лихви към доставчици	(9)	-
Други приходи	10	24
Общо	**223**	**136**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала *включват:*

	2009	*2008*
	BGN '000	***BGN '000***
Текущи възнаграждения	4,166	3,280
Вноски по социалното осигуряване	726	662
Неизползвани отпуски	11	222
Вноски по социалното осигуряване за неизползвани отпуски	(1)	39
Провизии за дългосрочни задължения	13	148
Общо	**4,915**	**4,351**

Провизиите за дългосрочни задължения към персонала включват:

- разходи за текущ трудов стаж – 4 х. лв. (2008 г.:4 х.лв.);
- разходи за минал трудов стаж – няма (2008 г.:144 х.лв.);
- разходи за лихви – 9 х. лв. (2008 г.: няма).

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2009	*2008*
	BGN '000	***BGN '000***
Медицински консумативи	1,108	774
Медикаменти	546	513
Храна	313	289
Канцеларски материали	49	58
Резервни части	27	26
Горива	20	20
Други	135	62
Общо	**2,198**	**1,742**

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2009	*2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Горива и енергия	275	260
Абонамент	164	141
Пране на бельо	55	52
Граждански договори	47	78
Ремонт	44	110
Охрана	37	40
Комуникационни услуги	36	47
Вода	34	31
Унищожаване биологични отпадъци	32	31
Изработка на проекти	16	-
Консултантски услуги	14	5
Медицинска услуга	11	7
Такса за сметоизвозване	10	8
Контролни измервания	10	11
Застраховки	7	56
Поддържане на дворно пространство	7	2
Адвокатски такси	6	-
Реклама	4	3
Комисионни възнаграждения	2	2
Транспорт	1	3
Наеми	-	4
Други	51	35
Общо	**863**	**926**

9. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2009	*2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Такса за битови отпадъци	28	27
Отписани вземания	19	-
Представителни разходи	13	15
Данък върху недвижимите имоти	6	6
Брак	4	-
Командировъчки	1	2
Данък върху представителните разходи	1	2
Други	1	-
Общо	**73**	**52**

10. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

	Сгради		*Машини, съоръжения и оборудване*		*Транспортни средства*		*Разходи за придобиване на ДМА*		*Други*		*Общо*	
	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*	*2009 BGN '000*	*2008 BGN '000*	*2009 BGN '000*	*2008 BGN '000*	*2009 BGN '000*	*2008 BGN '000*	*2009 BGN '000*	*2008 BGN '000*	*2009 BGN '000*	*2008 BGN '000*
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	3,407	3,407	3,317	1,972	41	41	18	750	422	388	7.205	6,558
Придобити	-	-	625	1,375	-	-	179	59	65	34	869	1,468
Отписани	-	-	126	30	-	-	179	791	10	-	315	821
Салдо на 31 декември	3,407	3,407	3,816	3,317	41	41	18	18	477	422	7,759	7,205
Натрупана амортизация												
Салдо на 1 януари	307	204	920	696	19	11	-	-	155	97	1,401	1,008
Начислена амортизация	102	103	409	254	8	8	-	-	66	58	585	423
Отписана амортизация	-	-	106	30	-	-	-	-	6	-	112	30
Салдо на 31 декември	409	307	1,223	920	27	19	-	-	215	155	1,874	1,401
Балансова стойност на 31 декември	**2,998**	**3,100**	**2,593**	**2,397**	**14**	**22**	**18**	**18**	**262**	**267**	**5,885**	**5,804**

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА (компютри и периферни устройства), които се ползват в дейността на дружеството е: 7 х.лв. (31.12.2008 г.: 17 х.лв.).

Към 31.12.2009 г. разходите за придобиване на дълготрайни активи представляват основно авансово платени суми за доставка на апаратура: 18 х.лв. (31.12.2008 г.: 18 х.лв.)

Към 31.12.2009 г. няма учредени тежести (залози) върху дълготрайни материални активи на дружеството.

11. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Софтуер		*Патенти и лицензии*		*Общо*	
	2009	*2008*	*2009*	*2008*	*2009*	*2008*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	49	47	23	-	72	47
Придобити	34	2	-	23	34	25
Салдо на 31 декември	83	49	23	23	106	72
Салдо на 1 януари	24	6	3	-	-	6
Начислена амортизация за годината	18	18	3	3	21	21
Салдо на 31 декември	42	24	6	3	48	27
Балансова стойност на 31 декември	**41**	**25**	**17**	**20**	**58**	**45**

12. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестициите в дъщерни предприятия са както следва:

Име	*Страна*	*Балансова стойност*	*% на участие*
		31.12.2009 BGN '000	
"Втори медицински център – София"ЕООД	***България***	5	*100*
Общо:		5	

Име	*Страна*	*Балансова стойност*	*% на участие*
		31.12.2008 BGN '000	
"Втори медицински център – София"ЕООД	***България***	5	*100*
Общо:		5	

Предметът на дейност на дъщерното дружество е осъществяване на извънболнична медицинска помощ.

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31.12.2009	*31.12.2008*
	BGN '000	***BGN '000***
Медикаменти	181	76
Медицински консумативи	171	217
Канцеларски материали	19	25
Други	80	94
Общо	**451**	**415**

14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските вземанията са текущи (с възраст в рамките на обичайния кредитен срок), от клиенти в страната, деноминирани в лева и са възникнали през последните три месеца на 2009 година. Същите са свързани основно с продажба на медицински услуги.

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	31.12.2009	*31.12.2008*
	BGN '000	***BGN '000***
Вземания по продажби		
Столична община	208	151
„Първа МБАЛ – София"ЕАД	11	-
„СБДПЛР – Кремиковци"	2	2
„Втори МЦ – София"ЕООД	1	3
„Пета МБАЛ – София"ЕАД	-	12
	222	**168**

Търговските вземания от свързани лица са левови, текущи възникнали през последните 3 месеца на годината и безлихвени. Същите са възникнали по повод доставка на медицински услуги. Средният кредитен срок на вземанията от свързани лица е три месеца.

16. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ

	31.12.2009	*31.12.2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания по липси и начети	34	34
Предплатени разходи	6	13
Вземания от служители за телефони	5	3
Кражба	-	19
Присъдени вземания	-	4
Общо	**45**	**73**

Предплатените разходи включват:

	31.12.2009	*31.12.2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Застраховки	4	8
Абонамент	2	2
Консуматив	-	3
Общо	**6**	**13**

Тези разходи ще бъдат признати като текущи разходи през следващите 12 месеца на равни месечни части .

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2009	*31.12.2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Блокирани парични средства	16	16
Разплащателни сметки	9	745
Парични средства в каса	4	9
Общо	**29**	**770**

Наличните към 31.12.2009 г. парични средства са по сметки на дружеството в Общинска банка АД и Първа инвестиционна банка АД.

Блокираните парични средства представляват гаранции на Съвета на директорите съгласно Търговския закон.

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2009 г. регистрираният дружествен капитал на дружеството е 2,188 х.лв. Основен акционер на дружеството е Столична община с 100 % участие в капитала.

Резервът от последващи оценки е формиран на база извършени към 31.12.2005 г.преоценки на сградата. Той съдържа положителната разлика между пазарната цена на сградата и нейната първоначална стойност.

19. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Финансиранията и приходите за бъдещи периоди включват непризнати приходи от получени финансирания от Столична община за покупка на дълготрайни материални активи: 1,443 х.лв., в т.ч. текуща част 185 х.лв. (31.12.2008 г.: 1,070 х.лв., в т.ч. текуща част: 132 х.лв.)

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици са левови, безлихвени и текущи, свързани с предоставени материали и услуги. Задълженията към доставчици по Закона за обществените поръчки са с кредитен период до 180 дни, а останалите с кредитен срок от 30 до 90 дни.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2009	*31.12.2008*
	BGN '000	***BGN '000***
Задължения към персонала	652	690
Задължения към осигурители	139	167
Общо	**791**	**857**
В т.ч. текуща част	*630*	*709*
В т.ч. нетекуща част	*161*	*148*

Задълженията към персонала включват:

- чистата сума на неизплатени възнаграждения за месец 12 в размер на 217 х.лв. (31.12.2008 г.: 183 х.лв.);

- начисления в размер на 42 х. лв., представляващи доплащане за 2009 г. (31.12.2008 г.: 137 х.лв.);

- начисления в размер на 232 х. лв., представляващи дължими суми за неизползван платен отпуск от персонала (31.12.2008 г.: 222 х.лв.);

- начисления в размер на 161 х.лв.,представляващи задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на персонала при настъпване пенсиониране. (31.12.2008 г.:148 х.лв.).

Задълженията за социално осигуряване включват:

- начислени осигуровки върху възнагражденията на персонала за месец 12.2009 г. в размер на 100 х.лв. (31.12.2008 г.: 127 х.лв.);

- начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 39 х. лв. (31.12.2008 г.: 40 х.лв.).

На база извършени приблизителни оценки, ръководството преценява, че задълженията към персонала, дължими като обезщетение при пенсиониране са несъществени.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Данъчните задължения на дружеството са текущи, за данък върху доходите на физическите лица: 29 х.лв. (31.12.2008 г.:35 х.лв.)

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- Обща данъчна ревизия – до 2008 г.
- Национален осигурителен институт – до 2004 г.

Съгласно българското данъчно законодателство данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество-данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица включват възнаграждения на членовете на съвета на директорите: 14 х.лв. (31.12.2008 г.:16 х.лв.)

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Данни за отношенията за свързаност:

Дружество	**Вид свързаност**	**Период на свързаност**
Столична община	Собственик	2008 г. и 2009 г.
„Пета МБАЛ – София"ЕАД	Общинско дружество	2008 г. и 2009 г.
„Първа МБАЛ – София"ЕАД	Общинско дружество	2008 г. и 2009 г.
„Втори МЦ – София"ЕООД	Дъщерно дружество	2008 г. и 2009 г.
„СБДПЛР – Кремиковци"	Общинско дружество	2008 г. и 2009 г.
„СБДПЛР – Бухово"	Общинско дружество	2008 г. и 2009 г.
„ДКЦ VII – София"ЕООД	Общинско дружество	2008 г. и 2009 г.
„Четвърта МБАЛ – София"ЕАД	Общинско дружество	2008 г. и 2009 г.
„Център за градска мобилност"ЕООД	Общинско дружество	2008 г. и 2009 г.
Красимир Пандев	Член на СД	2008 г. и 2009 г.
Петър Угрински	Член на СД	2008 г. и 2009 г.
Кирил Кирилов	Член на СД	2008 г. и 2009 г.

През 2009 година дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

Доставки от свързани лица	***2009***	***2008***
	BGN '000	***BGN '000***
„ДКЦ VII – София" ЕООД	4	5
„Пета МБАЛ – София"ЕАД	2	-
„Център за градска мобилност"ЕООД	1	1
„БКС – Кремиковци"ЕООД	-	3
Общо	**7**	**9**

Видове доставки от свързани лица	***2009***	***2008***
	BGN '000	***BGN '000***
Консумативни разходи	4	5
Услуги	3	4
Общо	**7**	**9**

Продажбите на свързани лица са за услуги както следва:

Продажби на свързани лица	***2009***	***2008***
	BGN '000	***BGN '000***
„Първа МБАЛ – София"ЕАД	35	
„Пета МБАЛ – София"ЕАД	28	72
„СБДПЛР – Кремиковци"	19	18
„Втори МЦ – София"ЕООД	14	19
„Четвърта МБАЛ – София"ЕАД	5	4
„СБДПЛР – Бухово"	3	1
Общо	**104**	**114**

Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват:

- заплати 77 х. лв. (2008 г.: 69 х.лв.);
- вноски за социално и здравно осигуряване 4 х.лв. (2008 г.: 10 х.лв.).

25. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева .

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Характера на дейност на дружеството е свързано с това, че извършваните от дружеството услуги се заплащат от държавни и общински организации и дружества, което намалява нивото на кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на

ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането респективно задължението е изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

31 декември 2009 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Търговски вземания	-	1,030	-	-	-	-	1,030
Вземания от свързани лица	-	14	208	-	-	-	222
Парични средства и парични еквиваленти	4	-	-	-	16	9	29
Общо финансови активи	**4**	**1,044**	**208**	**-**	**16**	**9**	**1,281**
Финансови пасиви							
Задължения към доставчици	-	127	550	750	80	-	1,507
Общо финансови пасиви	**-**	**127**	**550**	**750**	**80**	**-**	**1,507**

31 декември 2008 г.	на виждане BGN '000	До 1 м. BGN '000	от 1 до 3 м. BGN '000	от 3 м. до 1 г. BGN '000	над 1 г. BGN '000	без матуритет BGN '000	Общо BGN '000
Финансови активи							
Търговски вземания	-	85	-	-	-	-	85
Вземания от свързани лица	-	17	151	-	-	-	168
Парични средства и парични еквиваленти	9	-	-	-	16	745	770
Общо финансови активи	**9**	**102**	**151**	**-**	**16**	**745**	**1,023**

Финансови пасиви							
Задължения към доставчици	-	107	450	453	60	-	1,070
Общо финансови пасиви	**-**	**107**	**450**	**453**	**60**	**-**	**1,070**

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителна част лихвоносни активи, с изключение на паричните средства. Затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Дружеството не е изложено и на лихвен риск от своите задължения, защото те са обичайно търговски и безлихвени.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. 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.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви са основно краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

26. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството е ищец по административно дело №3846/2009 г- на АССГ, заведено срещу Отказ за сключване на договор №РД-15-2/28.02.2008 г. на директора на СЗОК. Взето е решение на АССГ, обжалвано пред ВАС, впоследствие е постановено решение на ВАС №1526/05.02.2010 г. с което е върнато за ново разглеждане от АССГ.

Дружеството е ищец по административно дело №6398/2009 г. на АССГ, заведено срещу писмена покана за неоснователно получени суми, решено с решение №3/02.02.2010 г. в полза на дружеството. Делого се обжалва пред ВАС от СЗОК.

Дружеството е ищец по административно дело №6397/2009 г. на АССГ, заведено срещу Заповед за прилагане на санкция от СЗОК.