





ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
 СВАЛИПБ "Проф.Ив.Киров" ЕАД  
 от 01.01.2009 до 31.12.2009 година

Приложение № 4 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Фин.резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	в ХИЛ.ЛВ			
									Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт		
1. Салдо в началото на отчетния период	1361							9			1645	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	1361	0	0	0	0	0	0	9	0	0	1645	
5. Изменения за сметка на собственците, в т.ч.	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	300	
-увеличение	300										300	
- намаление											0	
6. Финансов резултат за текущия период											0	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											-75	
- за дивиденди											0	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
-увеличение											0	
- намаление											0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	1661	0	0	0	0	0	0	9	0	-75	1870	
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	1661	0	0	0	0	0	0	9	0	-75	1870	

Дата на съставяне: 20.02.2010 г.

Съставил  
Илияна Гергова

Ръководител:  
Проф.Татяна Червелякова

Заверен съгласно  
одиторски доклад

28.04.2010

Българско дружество за

28.04.2010

Приложение № 2 към СС 1  
Двустранична форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
СБАЛИПБ "Проф.Ив.Киров" ЕАД  
от 01.01.2009 до 31.12.2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	1	2		1	2
<b>А. Разходи</b>			<b>Б. Приходи</b>		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			а) продукция	2070	2019
а) суровини и материали	4642	4122	б) стоки		
б) външни услуги	4260	3699	в) услуги	2070	2019
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	382	423	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1466	1489	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1242	1249	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	224	240	- приходи от финансиране	4317	3862
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:				4317	3862
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	236	127	Общо приходи от оперативна дейност (	6387	5881
- разходи за амортизация			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за обезценка	236	127	- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи			6. Приходи от други инвестиции и заеми,		
5. Други разходи, в т.ч.:	139	135	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	25	2
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
			б) положителни разлики от операции с		
Общо разходи за оперативна дейност	6483	5873	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		

Фарко с орчишката: А

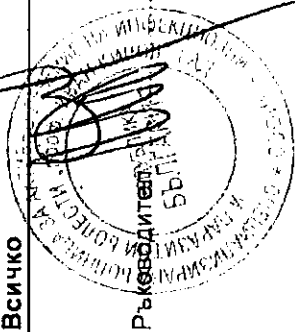
6 . Разходи от обезценка на финансови - отрицателни разлики от промяна на валутни					Общо финансови приходи	25	2
7 . Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч:	4	2					
а ) разходи, свързани с предприятия от група							
б ) отрицателни разлики от операции с							
Общо финансови разходи	4	2					
8 . Печалба от обичайна дейност					8 . Загуба от обичайна дейност		
9 . Извънредни разходи					9 . Извънредни приходи		
Общо разходи	6487	5875			9 Общо приходи	6412	5883
10 . Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		9			10 . Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	75	
11 . Разходи за данъци от печалбата		1					
12 . Други данъци, алтернативни на							
13 . Печалба		8			11 . Загуба	75	
Всичко (Общо разходи)	6487	5883			Всичко	6487	5883

Дата на съставяне: 20.02.2010 г.

Съставил:

Заверен  
Одиторски доклад

28.04.2010



Съгласно с функцията: *[Handwritten signature]*

Заверен съгласно  
Одиторски доклад  
28.04.2010

Приложение № 1 към СС 1  
Двустранна форма

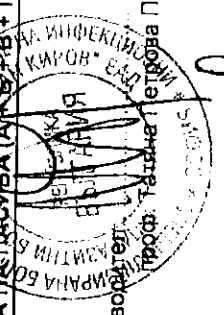
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС  
СВАЛИПБ "Проф.Ив.Киров" ЕАД  
към 31.12.2009 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		СУМА /в хил.лв/		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		СУМА /в хил.лв/	
		Текуща година	Предходна година	Текуща година	Предходна година		
А. Записан, но невнесен капитал		1	2	а		1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Собствен капитал			
I. Нематериални активи				II. Записан капитал			
1. Продукти от развойна дейност				III. Премии от емисии		1661	1361
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и търговска репутация		3	4	IV. Резерв от последващи оценки			
3. Търговска репутация				V. Резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				1. Законни резерви			
Общо за група I:		3	4	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		275	275
II. Дълготрайни материални активи				3. Резерв съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		3534	3123	4. Други резерви			
- земи				V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		275	275
- сгради				- неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		3534	3123	- непокрита загуба		9	
3. Съоръжения и други		253	347	Общо за група V:			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		19	7	VI. Текуща печалба (загуба)		9	0
Общо за група II:		1418				-75	8
III. Дългосрочни финансови активи							
1. Акции и дялове в предприятия от група		5224	3477	Общо за раздел А:		1870	1644
2. Предоставени заеми на предприятия от група				Б. Провизии и сходни задължения			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и други подобни			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
5. Дългосрочни инвестиции				- отсрочени данъци			
6. Други заеми				3. Други провизии и сходни задължения задължения			
7. Изкупени собствени акции				Общо за раздел Б:			0
				В. Задължения			
				1. Облигационни заеми с отделно посочване на		0	0

Вярно с оригинала:

Номинална стойност ..... хил. лв									
Общо за група III:	0	0							
IV. Отсрочени данъци	12	12							
- Общо за раздел Б:	5239	3493							0
V. Текущи (краткотрайни) активи									
I. Материални запаси									
1. Суровини и материали	1254	1638							0
2. Незавършено производство									
3. Продукция и стоки, в т.ч.:									
- продукция									
- стоки									
4. Предоставени аванси									
Общо за група I:	1254	1638							0
III. Вземания									
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	322	38							0
над 1 година									
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:									
над 1 година									
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:									
над 1 година									
4. Други вземания, в т.ч.:	45	25							158
над 1 година									
Общо за група II:	367	63							158
III. Инвестиции									
1. Акции и дялове в предприятия от група									
2. Изкупени собствени акции									
номинална стойност ..... хил. лв									
3. Други инвестиции	X	X							46
Общо за група III:	0	0							46
IV. Парични средства, в т.ч.:	550	1678							13
- в брой	16	9							
- в безсрочни сметки (депозити)	534	1669							13
Общо за група IV:	550	1678							207
Общо за раздел В:	2171	3379							207
Г. Разходи за бъдещи периоди									0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:									5333
- финансирания:									5333
- приходи за бъдещи периоди									
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	7410	6872							7410
СУМА НА ПАСИВА (АК + Б + В + Г)									6872

Дата на съставяне: 20.02.2010 г.  
Съставил: Илияна Петрова Гердова



Верно с оригинала

Заверен съгласно  
одиторски доклад  
28.04.2010

**Д О К Л А Д НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**  
Иван Георгиев Митев

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА „СБАЛИПБ Проф.Иван Киров” ЕАД

**Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „СБАЛИПБ Проф.Иван Киров” ЕАД (Дружеството), включващ Баланс към 31 декември 2009 г. и на свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация, съставен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България.

**Отговорност на Ръководството за финансовите отчети**

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България и такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

**Отговорност на одитора**

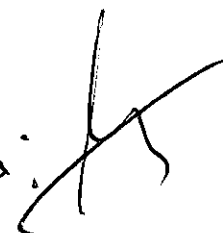
Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат 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 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 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 приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

**Мнение**

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България.

Вярно е оригинала: 



**Доклад върху други правни и регулаторни изисквания**

– годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството.

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информация, представена и оповестена във финансов отчет на Дружеството към 31.12.2009 г. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България.

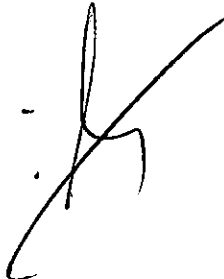
Иван Митев-регистриран одитор:

ул. "Любен Каравелов", № 82

1142 София, България

Дата

28. 04. 2010

Върно с оригинала: 

СПЕЦИАЛИЗИРАНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ ПО  
ИНФЕКЦИОЗНИ И ПАРАЗИТНИ БОЛЕСТИ "ПРОФ.ИВАН КИРОВ" ЕАД  
бул. "Академик Иван Гешов" № 17

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Учредяване и регистрация

СБАЛИПБ "Проф.Иван Киров" е еднолично акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 11167 от 2000 г. Седалището на дружеството е гр. София бул. "Академик Иван Гешов" № 17. Дружеството се управлява от Съвет на директорите.

Предметът на дейност на дружеството е Осъществяване на болнична помощ - диагностика и лечение на инфекциозни и паразитни болести.

2. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

Всички данни за 2008 г. и 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2009 г. на 22.02.2010 г.

3. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година, са съобразени със счетоводното законодателство с цел да се получи съпоставимост с данните за финансовата 2009 година.

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.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 500 лв. или по преценка за използваемостта и полезния срок на действие.

Отчетната стойност на дълготрайните материални активи към 31.12.2008 г. е 3 481 855 лв., а към 31.12.2009 г. е 5 225 265 лв. През 2009 г. са придобити дълготрайни материални активи с отчетна стойност 563 297 лв., в резултат на:

Върно с оригинала: 

- Вътрешен основен ремонт с капиталови средства, на „Северен павилион“ на стойност 411 827 лв.
- Вътрешен ремонт „Гопла връзка“ на стойност 105 936 лв.
- Новозакупени със собствени средства - 43 050 лв.
- Дарения от частни дарители на компютърна техника на стойност 2 484 лв.

През 2008 г. е закупено оборудване в отделение ОПШИН на стойност 220.08 (двеста и двадесет лева и осем стотинки), което по техническа грешка е заведено със стойност 22 008 лв. (Двадесет и две хиляди и осем лева) - Картон на ДАН 99 с дата на въвеждане в експлоатация 01.09.2008 г.; закупено оборудване в Централен склад на стойност 736 (седемстотин тридесет и шест лева), което по техническа грешка е заведено със стойност 876 лв. (Осемстотин седемдесет и шест лева) - Картон на ДАН 21 с дата на въвеждане в експлоатация 29.09.2008 г. През 2009 г. са установени грешките и са взети сторно операции за отчетната стойност на активите и начислените амортизации. В съответствие със СС 8 оповестяваме, че сумата 1465.89 (хиляда четиристотин шестдесет и пет лева и осемдесет и девет стотинки), представляваща начислени амортизации, е грешно отчетена в текущи разходи за амортизации. Върху финансовия резултат тази грешка влияе със съответната сума.

Оповестяваме, че със сумата от 21 787.92 лв. намаляваме стойността на дълготраен материален актив N 99 с наименование „ Табуретки 2 бр.\*110.04 лв.“, а със сумата от 140 лв. (Сто и четиредесет лева) увеличаваме стойността на дълготраен материален актив N 21 с наименование „ Комп.конфигурация адм.“. В справката за нетекущи ДА, колона едно „Машини, производствено оборудване и апаратура“ са намалени с 21 хил.лв. и колона 8 „Амортизации“ в началото на периода са намалени с 2 хил.лв.

В дружеството е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи към 12.12.2009 г. В резултат на инвентаризацията не са установени разлики - липси и излишъци.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите. Натрупаната амортизация към 31.12.2008 г. е 564 281 лв., а към 31.12.2009 г. е 797 441 лв. Начислената за отчетният период амортизация е 236 211 лв.

#### 4.1.2 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални 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.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив в дружеството е 500 лв.

В дружеството е извършена инвентаризация на дълготрайните нематериални активи към 31.10.2009 год. Не са установени разлики.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите.

#### 4.1.3 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчита актив по отсрочени данъци възникнал в резултат на осчетоводяване на данъчния ефект от временни разлики в размер на 12 121 лв. и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи в размер на 1 418 174 лв.

Вярно с оригинала!

#### **4.1.4 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 за материалите от централен склад, медицинския консуматив и медикаментите.

#### **4.1.5 Вземания**

Вземанията в лева са в размер на 367 316 лв. и са оценени по стойността на тяхното възникване.

#### **4.1.6 Парични средства**

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и са в размер на 550 645 лв. Няма блокирани пари в банки.

#### **4.2. Собствен капитал**

##### **4.2.1 Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалното състояние. Към 31 Декември 2009 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 1 660 600 лв. и е разпределен в 166 060 бр. поименни акции с номинална стойност от 10 лв.

##### **4.2.2 Резерви**

В статията "Резерв от последващи оценки на активите и пасивите" е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки съгласно счетоводното законодателство.

Към 31.12.2005г. преоценъчният резерв е в размер на 859 лв. формиран при преобразуването на „СБАЛИПБ Проф.Ив.Киров“ ЕАД в търговско дружество. Изменен през отчетния период с приключване на сметка 112 със сметка 122, съгласно одиторски доклад от 2000 г.

По статия "Целеви резерви" са отразени резерви в размер на 275 374 лв. представляващи:

- Резерви към 31.12.2006г. в размер на 19 840 лв., представляващи преотстъпен данък печалба по чл.61 от ЗКПО за 2002 г.;

- Резерви към 31.12.2007 г. в размер на 373 962 лв., които представляват печалба от минали години, отразена като резерв съгл. Решение на МЗ N РД 16.405/23.10.2007 год.

- Резерви към 31.12.2008 г. в размер на 373 962 лв. намален с 118 427.14 лв., представляващи натрупани загуби от минали години, съгласно Решение на МЗ N РД -16.234/27.06.2008 г. за покриване на загуби от минали години.

##### **4.2.3 "Финансови резултати"**

В статията "Натрупани печалби и загуби" в баланса към 31.12.2009 г. е посочена загубата за текущата година в размер на 74 733 лв.

#### **4.3. Пасиви**

##### **4.3.1 Краткосрочни задължения**

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Задълженията към доставчици са в размер на 48 847 лв. и включват задължения за изразходвана ел.енергия, топлоенергия и вода за м.12.2009 год., които са с ненастъпил срок за плащане.

Вярно с оригинала

Задължения към персонала са в размер на 75 026 лв. и произлизат от начислени заплати за м.12.2009 год.;компенсируеми отпуски за 2009 г. не са начислени.

Задълженията към осигурителни предприятия са в размер на 46 152 лв., в т.ч. за ДОО 26 853 лв. и ЗО 16 461 лв. и произлизат от начислени осигуровки върху заплати за м.12.2009 год.

По статията "Данъчни задължения" са отразени задължения в размер на 12 587 лв., които представляват: начислен данък върху възнаграждения на персонала за м.12.2009 год.

По статия "Други задължения" са посочени задължения в размер на 24 455 лв., произлизащи от парични гаранции за добро изпълнение по сключени договори за доставки.

#### 4.3.2 Приходи за бъдещи периоди

Статия "Приходи за бъдещи периоди"е в размер на 5 333 824 лв. и отразява разсрочени приходи както следва:

- 3 625 205 лв.- Финансиране на ДА отчита се като приход в момента на начисляване на амортизациите.

- 1 708 619 лв.- Финансиране на текуща дейност отчита се като приход в момента на извършване на разходите.

#### 4.4 Условни активи и задължения

Условните активи на дружеството представляват отписани като разход стоково-материални ценности , които се водят по отделения и МОЛ за по-добро стопанисване и са в размер на 103 054 лв.

#### 5. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажбите 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". Приходите от финансиране на текуща дейност се отчитат в момента на извършване разходите. Приходите от финансиране на ДА се отчитат при начисляване амортизациите.

#### 6. Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба.

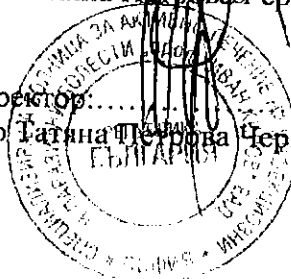
#### 7. Паричен поток

Паричният поток е изготвен по прякия метод.

дата 28.04.2010 год.

Гл. счетоводител: .....  
/ Илияна Пехлева Гергова/

Изп. Директор: .....  
/проф. д-р Татяна Петрова Червениякова/



Вярно с оригинала! 4