

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2010-30.09.2010Г.

1. Фирмен профил; Предмет на дейност

Към 30.09.2010 г. дружеството е вписано в търговския регистър на Софийски градски съд като "Хелт енд уелнес" АДСИЦ, с основен предмет на дейност инвестиране на парични средства, набирани чрез издаване на ценни книжа, в недвижими имоти / секюритизация на недвижими имоти/ посредством покупка на право на собственост и други вещни права върху недвижими имоти, извършване на строежи и подобрения в тях, с цел предоставянето им за управление, отдаване под наем, лизинг, аренда и или продажбата им.

Дружеството се ръководи от Съвет на директорите.

Дружеството е с БУЛСТАТ 175130852.

Дружеството е регистрирано за целите на ДДС.

2. Описание на значителните счетоводни политики.

2.1. Собствен капитал.

Дружеството е с капитал 2 478х.лева, разпределени в 247 786 броя обикновени безналични акции с номинал десет лева всяка една. Налице е съответствие между регистрирания и отразения по счетоводни данни капитал към 30.09.2010г.

Премиен резерв в размер на 6 011х.лв., резерв от последващи оценки на активи в размер на 6343х.лв. На 14.06.2010г. бе проведено общо събрание на акционерите на „ Хелт енд Уелнес „ АДСИЦ, на което бе взето решение печалбата за 2009г. определена по реда на чл.10, ал.1 от ЗДСИЦ в размер на 1421х.лв.да се разпредели както следва:

1279х.лв. представляващи 90% от печалбата да се разпредели като дивидент, останалите 142х.лв. представляващи 10% от печалбата да бъде заделен във фонд „ Резервен”.

Във връзка с извършена проверка и направени констатации от КФН предстои насрочване на Общо събрание на акционерите на „ Хелт енд Уелнес „ АДСИЦ с точка единствена – Приемане на решение за неразпределяне на печалбата за 2009г.поради констатирано несъответствие с разпоредбата на чл.10, ал.1 от ЗДСИЦ.

Финансовият резултат към 30.09.2010г.е в размер на (2589)х.лв.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Счетоводната политика прилагана от „ ХЕЛТ ЕНД УЕЛНЕС” АДСИЦ е изготвена в съответствие с МСФО /МСС/, издадени от Съвета по МСС, интерпретациите на КРМСФО, приети от комисията на ЕС, както и специалните изисквания на българското законодателство,приложими съвкупно към 30.09.2010г.

Дружеството прилага Международни счетоводни стандарти за съставяне и представяне на финансовите си отчети. На 17 декември 2008г., в Официалния вестник на Европейския съюз, брой L338/12, бе публикуван Регламент № 1260/2008 на Комисията от 10 декември 2008година, с който текста на МСС 23 Разходи по заеми се заменя с отпечатана във вестника версия, преработена от КМСС през 2007 година.

Текущото счетоводно отчитане се осъществява при спазване на следните основни принципи:

текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

действащо предприятие- приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще, предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност – в противен случай при изготвянето на финансовите отчети следва да се приложи ликвидационна или друга подобна счетоводна база.

предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат.

съпоставимост между приходите и разходите – разходите извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода, в който се получават изгодите от сделката. Приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване;

предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват съобразно тяхното икономическо съдържание, същност, и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

запазване на счетоводната политика от предходни периоди – с цел постигане на съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;

последователност – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети трябва да се запазва през отделните периоди, освен ако не е настъпила значителна промяна в характера на дейността на Дружеството и промяната би довела до по-достоверно представяне на състоянието на Дружеството, или в случай, че промяната във финансовите отчети е наложена от нормативен акт;

същественост – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети. Несъществените суми с подобен характер се обединяват и не се посочват като отделна статия в отчета;

компенсиране – компенсиране между активи и пасиви и приходи и разходи не се извършва, освен когато това се изисква или е разрешено от друг Международен стандарт.

“ Хелт енд уелнес“ АДСИЦ осъществява счетоводната си отчетност въз основа на принципа за документалната обосноваост като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Разходите за дейността са начислявани при тяхното възникване, независимо от момента на изплащане, при спазване на принципа за съпоставимост на между приходи и разходи, т.е. разходите за всяка сделка са признавани едновременно и пропорционално на приходите от нея.

Приходите от дейността са начислявани при тяхното възникване, независимо от момента на изплащане, при спазване принципно съпоставимостта между приходите и разходите за всяка сделка.

Паричният поток на „Хелт енд уелнес“ АДСИЦ е изготвен по прекия метод съгласно изискванията на МСС 7.

1. Парични средства

	30.09.2010	31.12.2009
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Парични средства		
Парични средства в брой и по безсрочни депозити в лева	38	87
Блокирани парични средства в лева	722	4730
Общо	760	4817

2. Нетекущи активи

	30.09.2010	31.12.2009
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
1. Земи	64959	66407
2.Сгради	259	5721
3. Стопански инвентар	4	2
4. Разходи за придобиване	30743	21803
5. Транспортни средства	10	14
5. Дъщерни предприятия	-	4
6.Програмен продукт	4	8
7.Машини и оборудване	8	16
Общо	95987	93975

2.1. Инвестиционни имоти

	30.09.2010
	ХИЛ.ЛВ
1. Земи – гр. Хисаря	1448
2.Сгради – гр. Хисаря	5457
Общо	6905

3.Текущи активи

	30.09.2010	31.12.2009х
	Хил.лв	ил.лв
Вземания от свързани предприятия	-	401
Вземания от клиенти и доставчици	1909	1284
Предоставени аванси	3774	2552
Данъци за възстановяване	182	-
Други вземания	77	77
Общо	5942	4314

4. Текущи пасиви

	30.09.2010	31.12.2009
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Задължения към доставчици и клиенти	683	112
Задължения към персонала	8	4
Данъчни задължения	285	461
Текуща част от нетекущи з-ния	1530	2426
Получени аванси	49037	29983
Задължения за съучастия	1279	-
Други	4	4
Общо	52826	32990

5. Нетекущи пасиви

	30.09.2010	31.12.2009
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Задължения по получени заеми от банки	24563	34043
Задължения по облигационни заеми	43028	43028
Общо	67591	77071