

“Хелт енд уелнес” АДСИЦ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Към 30 април 2009

	Приложение	30.04.2009 хил.лв.	31.12.2008 хил.лв. преизчислен
Текущи активи			
Парични средства	1	1101	466
Вземания от клиенти и доставчици	3	16243	5425
Данъци за възстановяване	3	2168	-
Други вземания		74	60
Нетекущи активи			
Земи	2	62499	44633
Сгради		5623	5535
Стопански инвентар		22	2
Транспортни средства		17	18
Разходи за придобиване и ликвидация на ДМА		24751	21748
Инвестиции – дъщерни		4	4
Общо активи		112502	77891
Пасиви			
Нетекущи пасиви	5	86662	57826
Текущи пасиви	4	20786	17160
Общо пасиви		107448	74986
Собствен капитал			
Основен капитал		975	975
Резерви			
Резерв от последваща оценка на активи		5654	5654
Непокрита загуба		(3724)	(567)
Печалба от текущата година		2149	(3157)
Общо собствен капитал		5054	2905
Общо Пасиви и Собствен капитал		112502	77891

Съставил:

Ръководител:

30.5.2009г.

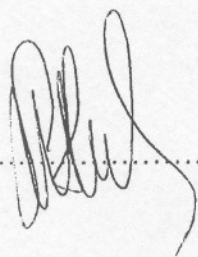


“Хелт енд уелнес” АДСИЦ

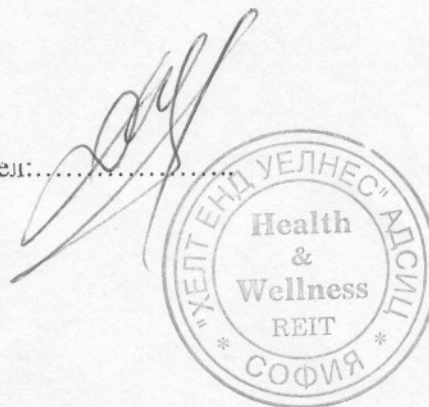
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за период 01.01. – 30.04.2009 г.

	01.01-30.04. 2009 хил.лв.	01.0130.04 2008 преизчислен
Общо приходи от дейността	7724	43
Приходи от дейността	7722	
Финансови приходи		
Приходи от лихви	2	43
Общи административни разходи и оперативни разходи	(5432)	(266)
Разходи за материали	22	2
Разходи за работна заплата и осигуровки	16	10
Разходи за външни услуги	450	248
Разходи за амортизация	4	2
Други оперативни разходи	88	4
Балансова стойност на продадени активи	4852	
Финансови разходи	(143)	(17)
Разходи за лихви	126	
Отрицателни р-ки от промяна на валутни курсове	3	
Други финансови разходи	14	17
Нетна печалба /загуба/ за периода	2149	(240)

Съставил:.....



Ръководител:.....



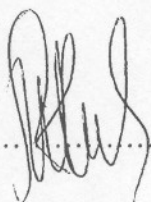
30.5.2009г.

“Хелт енд уелнес” АДСИЦ

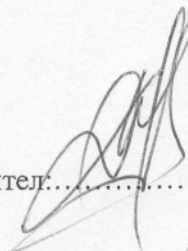
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Към 30.04.2009 г.

	Основен капитал	Резерви	Финансов резултат	Резерв от посл.оценки	Всичко
Салдо в началото на отчетния период	975	-	(3724)	5654	2905
Нетна печалба/ загуба / за периода			2149		2149
Салдо на 30.04.2009 г	975		(1575)	5654	5054
Собствен капитал към края на отчетния период	975		(1575)	5654	5054

Съставил:.....



Ръководител:.....



30.5.2009г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие:
Хелт енд уелнес АДСИЦ

ЕИК по
БУЛСТАТ

175130852

Вид на отчета:

Отчетен период: 30.04.2009

(в хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период	Предходен период
а	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност		
1. Постъпления от клиенти	4006	19428
2. Плащания на доставчици	-20588	-16557
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	-15	-32
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	-402	-187
7. Получени лихви	3	131
8. Курсови разлики	-3	
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-92	-71
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	-17091	2712
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност		
1. Покупка на дълготрайни активи	-17957	
8. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	7855	
9. Курсови разлики		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	-10102	
В. Парични потоци от финансова дейност		
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа		
3. Постъпления от заеми	29337	
5. Платени заеми	-502	-380
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	-1007	-4527
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	27828	-4907
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	635	-2195
Д. Парични средства в началото на периода	466	2661
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	1101	466
Наличност в касата и по банкови сметки	700	71
Блокирани парични средства	401	395

Съставил:.....

Ръководител:.....

30.5.2009г.



Приложенията са неразделна част от този финансов отчет.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2009-30.04.2009Г.

1. Фирмен профил; Предмет на дейност

Към 30.04.2009 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 975 000,00 лева, разпределени в 97 500 броя обикновени безналични акции с номинал десет лева всяка една. Налице е съответствие между регистрирания и отразения по счетоводни данни капитал към 30.04.2009г.

За отчетния период към 30.04.2009г. печалбата на Дружеството е в размер на 2149 х.лв. и е формирана в резултат на продажба на право на строеж в гр.Велинград.

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 30.04.2009г.

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. Във връзка с промяната на МСС 23 Съвета на директорите взе решение за промяна на счетоводната политика в съответствие със преработения МСС23 ретроспективно от началото на 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“ АД СИЦ осъществява счетоводната си отчетност въз основа на принципа за документалната обоснованост 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“ АД СИЦ е изготвен по прекия метод съгласно изискванията на МСС 7.

1. Парични средства

	30.04.09	31.12.2008
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Парични средства		
Парични средства в брой и по безсрочни депозити в лева	700	71
Блокирани парични средства в лева	401	395
Парични средства във валута		
Общо	1101	466

2. Нетекущи активи

	30.04.09	31.12.2008
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
1. Земи	62499	44633
2. Сгради	5623	5535
3. Стопански инвентар	22	2
4. Разходи за придобиване	24751	21748
5. Транспортни средства	17	18
5. Дъщерни предприятия	4	4
Общо	92916	71940

3. Текущи активи

	30.04.09	31.12.2008
	Хил.лв	Хил.лв
Вземания от клиенти и доставчици	16243	5425
Данък за възстановяване	2168	
Други вземания	74	60
Общо	18485	5485

4. Текущи пасиви

	30.04.2009	31.12.2008
	Хил.лв	Хил.лв
Задължения към доставчици и клиенти	31	37
Задължения към персонала	3	3
Данъчни задължения	6	67
Текуща част от нетекущи з-ния	1120	729
Получени аванси	19622	16319
Задължения към осигурителни предприятия	-	1
Други	4	4
Общо	20786	17160

5. Нетекущи пасиви

	30.04.2009	31.12.2008
	Хил.лв	Хил.лв
Задължения по получени заеми от банки	14296	14798
Задължения по облигационни заеми	72366	43028
Общо	86662	57826