

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2009-30.09.2009Г.

1. Фирмен профил; Предмет на дейност

Към 30.09.2009 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 30.09.2009г.

За отчетния период към 30.09.2009г. печалбата на Дружеството е в размер на 843 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 30.09.2009г.

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“ АДСИЦ осъществява счетоводната си отчетност въз основа на принципа за документалната обосновааност 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

	30.09.09	31.12.2008
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Парични средства		
Парични средства в брой и по безсрочни депозити в лева	131	71
Блокирани парични средства в лева	235	395
Парични средства във валута		
Общо	366	466

2. Нетекущи активи

	30.09.09	31.12.2008
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
1. Земи	76198	44633
2. Сгради	13866	5535
3. Стопански инвентар	20	2
4. Разходи за придобиване	23959	21748
5. Транспортни средства	15	18
5. Дъщерни предприятия	4	4
6. Програмен продукт	10	
Общо	114072	71940

3. Текущи активи

	30.09.09	31.12.2008
	Хил.ЛВ	Хил.ЛВ
Вземания от клиенти и доставчици	369	
Предоставени аванси	3160	5425
Материали	7	
Други вземания	113	60
Общо	3649	5485

4. Текущи пасиви

	30.09.2009	31.12.2008
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Задължения към доставчици и клиенти	91	37
Задължения към персонала	3	3
Данъчни задължения	324	67
Текуща част от нетекущи з-ния	2396	729
Получени аванси	26892	16319
Задължения към осигурителни предприятия	-	1
Други	4	4
Общо	29710	17160

5. Нетекущи пасиви

	30.09.2009	31.12.2008
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Задължения по получени заеми от банки	12263	14798
Задължения по облигационни заеми	72366	43028
Общо	84629	57826