

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА 01.01.2008-31.12.2008Г.

1. Фирмен профил; Предмет на дейност

Към 31.12.2008 г. дружеството е вписано в търговския регистър на Софийски градски съд като “Хелт енд уелнес” АДСИЦ, с основен предмет 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 31.12.2008г.

За отчетния период към 31.12.2008г. загубата на Дружеството е в размер на 3157 х.лв. и е формирана в резултат на приходи и разходи, свързани с обичайната дейност на Дружеството.

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 31.12.2008г.

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, същности 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

	31.12.08	31.12.2007
	хил.лв	хил.лв
Парични средства		
Парични средства в брой и по безсрочни депозити в лева	71	41
Блокирани парични средства в лева	395	2620
Парични средства във валута		
Общо	466	2661

2. Нетекущи активи

	31.12.08	31.12.2007
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
1. Земи	44633	48593
2. Сгради	5535	4832
3. Стопански инвентар	2	
4. Разходи за придобиване	21748	8267
5. Транспортни средства	18	
5. Дъщерни предприятия	4	4
Общо	71940	61696

3. Текущи активи

	31.12.08	31.12.2007
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Вземания от клиенти и доставчици	5425	1433
Данък за възстановяване		442
Други вземания	60	3
Общо	5485	1878

4. Текущи пасиви

	31.12.2008	31.12.2007
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Задължения към доставчици и клиенти	37	5
Задължения към персонала	3	3
Данъчни задължения	67	35
Текуща част от нетекущи з-ния	729	1018
Получени аванси	16319	0
Задължения към осигурителни предприятия	1	0
Други	4	0
Общо	17160	1061

5. Нетекущи пасиви

	31.12.2008	31.12.2007
	ХИЛ.ЛВ	ХИЛ.ЛВ
Задължения по получени заеми от банки	14798	15178
Задължения по облигационни заеми	43028	43028
Общо	57826	58206