



“Комплексен Онкологичен Център - Пловдив” ЕООД

Годишен финансов отчет

2011 г.

Този отчет съдържа 25 страници

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА НА
„КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР ПЛОВДИВ“ ЕООД
гр.ПЛОВДИВ

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР ПЛОВДИВ“ ЕООД, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения (изложени от стр.4 до стр.18).

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 с 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 на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана за 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

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

База за изразяване на квалифицирано мнение

Както е оповестено в бележка 8 към финансовия отчет, в Дружеството е отчетено задължение към Министерство на здравеопазването, в размер на 5 135 хил.лв, неусвоено финансиране. По време на нашия одит ние не получихме потвърждение на това задължение. В резултат на това, ние не бяхме в състояние да се убедим в достатъчна степен на сигурност, включително и чрез прилагане друга одиторска процедура за стойността на това задължение. Ние не бяхме в състояние да определим възможния ефект върху финансовия отчет.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР ПЛОВДИВ“ ЕООД към 31 декември 2011г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Без да квалифицираме нашето мнение обръщаме внимание на:

1. Оповестеното в бележка 9 към финансовия отчет, в отчета за доходите са признати приходи в размер на 186 хил.лв. за извършена болнична медицинска помощ по клинични пътеки отнасящи се за 2010г. В резултат на това не е внесен в срок корпоративен данък в размер на 19 хил.лв.
2. Оповестеното в бележка 4 към финансовия отчет, съгласно сключен договор през м.01.2011г, е предаден безвъзмездно на Комплексен онкологичен дисипансер гр.Бургас, материален актив - Радиоактивен заряд Кобалт-60 с балансова стойност 298 хил.лв. със срок на разпад 5.3 години. В резултат на това Дружеството понася загуби в размер на 57 хил.лв.
3. Оповестеното в бележка 4 към финансовия отчет, през 2011 г са закупени лекарства на стойност 174 хил.лв. без да е приложена процедура съгласно изискванията на Закона за обществени поръчки.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл.33/.

В съответствие с изискванията на закона /чл.38 ал.4/, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2011. Този доклад не е част от годишния финансов отчет на Дружеството за същия период и е приложен към него от стр. 19 до стр. 25.

Отговорността за изготвянето се носи от ръководството на Дружеството. Считаме че, финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността съответства на информацията представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2011г.

Регистриран одитор
Бояна Стоянова Тончева

8

0463 Бояна
Тончева
Регистриран одитор

09 Март 2012

гр. Пловдив
бул.Източен 48

БАЛАНС
на КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР-ПЛОВДИВ ЕООД
към 31 декември 2011 година

хил.лв.

Номер по ред	СЪДЪРЖАНИЕ	РЕФ.	Текуща година 2011	Предходна година 2010
	АКТИВИ			
	Нетекущи активи			
1	Дълготрайни материални активи	т.3	2365	2746
2	Нематериални активи		8	12
	Сума на нетекущите активи		2373	2758
	Текущи активи			
1	Материални запаси	т.4	1442	2527
2	Търговски и други вземания	т.5	712	537
3	Парични средства и еквиваленти	т.6	13454	4041
	Сума на текущите активи		15608	7105
	Сума на активите		17981	9863
	Пасиви и собствен капитал			
	Собствен капитал			
	Капитал на предприятието-майка			
1	Акционерен/дялов капитал	т.2.4.6	501	501
2	Резерви		1667	1665
3	Неразпределени печалби/загуби		982	-103
4	Текуща печалба	т.2.4.8	3104	2170
	Сума на собствения капитал		6254	4233
	ПАСИВИ			
	Нетекущи пасиви			
1	Задължения към персонал МСС -19	т.7	286	237
2	Пасив по отсрочен данък	т.7	57	58
	Сума на нетекущите пасиви		343	295
	Текущи пасиви			
1	Търговски и други задължения	т.8	4076	1234
2	Дължими текущи данъци	т.8	111	130
3	Други текущи пасиви	т.8	757	855
4	Финансирания	т.8	6440	3116
	Сума на текущите пасиви		11384	5335
	Сума на пасивите		11727	5630
	Сума на пасивите и собствения капитал		17981	9863

Дата на съставяне: 29.02.2012г.

Съставил:

/Красимир Тодоров/

Управител:

/ Д-р Калин Калинов/

Заверил съгласно одиторски доклад:

/Бояна Тончева/

0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

**СПРАВКА /БЕЛЕЖКИ/ КЪМ БАЛАНСА
НА КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР- ПЛОВДИВ ЕООД
КЪМ 31.ДЕКЕМВРИ 2011г.**

ХИЛ.ЛВ.

	СЪДЪРЖАНИЕ	РЕФ.	Текуща година 2011	Предходна година 2010
1	Дълготрайни материални активи		2365	2746
	а)Земи	т.3	211	211
	б)Сгради	т.3	1296	1378
	в)Оборудване	т.3	589	542
	г)Транспортни средства	т.3	2	6
	д)Компютърна техника	т.3		5
	е)Обзавеждане и трайни активи	т.3	138	163
	ж)Разходи за продобиване на дълготрайни материални активи	т.3	129	441
2	Дълготрайни нематериални активи		8	12
3	Материални запаси		1442	2527
	а) Материали	т.4	1442	2527
4	Търговски и други вземания		712	537
	а)Вземане от клиенти и доставчици	т.5	12	13
	б)Други вземания - РЗОК	т.5	690	522
	в)Вземания от други дебитори	т.5	10	2
5	Текущи задължения		11384	5335
	а)Задължения към доставчици	т.8	4076	1234
	б)Задължения към персонала	т.8	523	554
	в)Задължения към осигурителни предприятия	т.8	153	151
	г)Други задължения-гаранции,удръжки РПВ	т.8	81	150
	д) Данъчни задължения	т.8	111	130
	е)Не усвоена субсидия МЗ	т.8	4954	0
	ж)Субсидия -Нар-34	т.8	533	0
	з)Не усв.субс. Лекарства за 2011г.	т.8	181	0
	и)Финасирания на текуща дейност	т.8	432	2579
	й)Финансирания на ДА	т.8	340	537
6	Основен капитал			
	а)Записан	т.2.4.6	501	501
7	Резерви		1670	1655
	а)Резерви от оценка на активи		1667	1665
8	Нетекущи задължения		343	295
	а) Пасив по отсрочен данък	т.7	57	58
	б) Задължения към персонал МСС-19	т.7	286	237

Дата на съставяне / 29.02.2012г.

Съставил: 
/Красимир Тодоров/

Управител: 
/Д-р Калин Калинов /



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР-ПЛОВДИВ ЕООД
към 31.12.2011г.

хил.лв.

СЪДЪРЖАНИЕ	Реф	Текуща година 2011	Предходна година 2010
Приходи от продажби на услуги	т.9	9318	4621
Приходи от финансираня	т.9	12217	19066
Други приходи	т.9	158	341
Общо приходи		21693	24028
Разходи за материали и консумативи	т.10	12336	15416
Разходи за външни услуги	т.10	968	1320
Разходи за амортизации	т.10	331	440
Разходи за заплати и осигуровки	т.10	4483	4331
Други разходи	т.10	377	214
Общо разходи		18495	21721
Финансови приходи		288	143
Финансови разходи		27	29
Печалба преди данъци	т.10	3459	2421
Данъци върху дохода		355	251
ПЕЧАЛБА ЗА ГОДИНАТА	т.10	3104	2170
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		3104	2170
Печалба, принадлежаща на:			
Собственици на предприятието		3104	2170

Съставил:

/Красимир Тодоров/

Управител:

/Д-р Калин Калинов/

Дата на съставяне : 29.02.2012г.

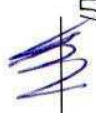
Заверил съгласно одиторски доклад:

/Бояна Тончева/

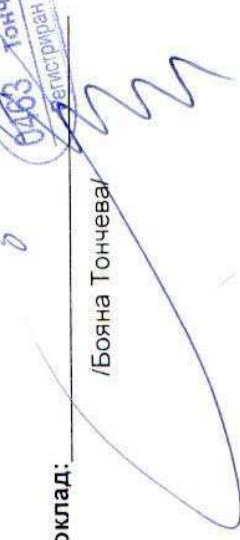
0463 Бояна Тончева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР- ПЛОВДИВ ЕООД
 към 31.12. 2011 г.

	Основен капитал	натраупани печалби	резерв от преценка	ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ
Салдо на 1 януари 2010	501	-103	1651	2049
Промени в собствения капитал за 2010 г.				
Общ всеобхватен доход за годината		2170		2170
Други изменения			14	14
Салдо към 31 декември 2010 г.	501	2067	1665	4233
Промени в собствения капитал за 2011г.				
Общ всеобхватен доход за годината		3104		3104
Дивиденди		-1085		-1085
Други изменения			2	2
Салдо към 31 декември 2011 г.	501	4086	1667	6254

Съставил:  / Красимир Годорв /
 Управител:  /Д-р Калин Калинов /

Дата на съставяне: 29.02.2012г.

Заверил съгласно одиторски доклад:  /Бояна Тончева/

**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
(ПО ПРЕКИЯ МЕТОД)
КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - ПЛОВДИВ ЕООД
към 31.12.2011г.**

СЪДЪРЖАНИЕ		Текуща година 2011	Предходна година 2010
А	Парични потоци от оперативна дейност		
	1. Парични постъпления от клиенти и други дебитори	9445	5115
	2. Парични плащания към доставчици, други кредитори и персонал	9490	12604
	3. Платен корпоративен данък върху печалбата	377	
	4. Нетен паричен поток от оперативната дейност	-422	-7489
Б	Парични потоци от инвестиционна дейност		
	1. Плащания за покупка на ДМА	-1	-14
	2. Нетен паричен поток от инвестиционни дейности	-1	-14
В	Парични потоци от финансова дейност		
	1. Постъпления от финансиране	10633	9744
	2. Постъпления и плащания по заеми		-3
	3. Постъпления от лихви	287	
	4. Плащания за дивидент	1085	
	5. Положителна курсова разлика	1	
	6. Нетен паричен поток от финансова дейност	9836	9741
	Нетно увеличаване/намаление на паричните средства и еквивал.	9413	2238
	Парични средства и еквиваленти към началото на годината	4041	1803
	Парични средства и еквиваленти в края на годината	13454	4041

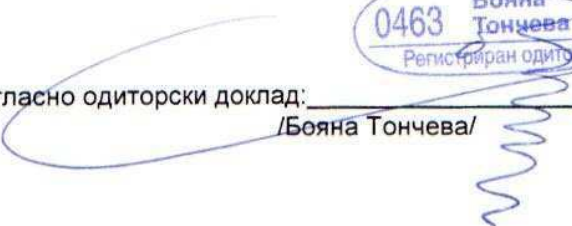
Дата на съставяне: 29.02.2012г.

Съставил: 
/Красимир Тодоров/

Управител:


/ Д-р.Калин Калинов/

Заверил съгласно одиторски доклад:


/Бояна Тончева/

0463 Бояна
Тончева
Регистриран одитор