

МЦ ПОЛИМЕД АД

*ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД*

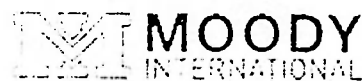
Март 2013, София

СЪДЪРЖАНИЕ

1. Доклад на независимият одитор
2. Годишен доклад за дейността
3. Счетоводен баланс
4. Отчет за приходите и разходите
5. Отчет за собствения капитал
6. Отчет за паричните потоци
7. Справка за дълготрайните активи
8. Приложение към годишния финансов отчет



медицински център **ПОЛИМЕД АД**



ISO 9001:2000

СОФИЯ -1303, ул. "Брегалница" 47, телефони: секретар 02/ 8157931; гл. счетоводител-02/8157935; каснер- 02/8157934;
Факс- 02/ 8157936 ; GSM 0887 992294; e-mail: polymed @ polimedad.com 24 часова грижа за Вашето здраве!
www.polimedad.com

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА МЦ "ПОЛИМЕД" АД ЗА 2012г

През 2012г в МЦ "ПОЛИМЕД" АД работиха 37 служителя на трудов договор и 94 служителя на граждански договор. За същия период бяха извършени 113 773 прегледа и бяха направени 199 339 медицински дейности, разпределени както следва:

	прегледи	медицински дейности
Неотложно звено	13 503	19 497
Частни пациенти /без лаборатории/	9 132	27 756
НЗОК /без лаборатории/	28 309	28 309
Клинична лаборатория	23 933	72 659
Сектор по образна диагностика	16 872	20 628
Микробиологични изследвания	6 946	8 491
Трудова медицина – профилактика /без л-ии/	7 915	7 997
Абонати, ЧЗФ, акционери, персонал, в т.ч. и профилактика /без л-ии/	6 360	13 176
Оперативна дейност	62	67
Обслужване на СБАЛ /без л-ии/	741	759
Общо	113 773	199 339

Основните медицински дейности през 2012г се развиваха както следва:

1. Договори с фирми и граждани /25.88% от общия приход/

През тази година относителният дял на договорите в приходната част се запази същия, както през миналата година, въпреки, че в абсолютна стойност приходите се увеличиха с над 17% /436 555 за 2012, при 370 865 за 2011/. Годишната премия с подновяване на договорите с всички стари договорни партньори, което в условията на криза може да се отчете като успех. Постъпленията от обслужването на Асарел Медет АД са с около 4000 лева по- малко от постъпленията през 2011г, което освен със запазването на цепите през 2012г се дължи и на по- малко явилите се на профилактични прегледи служители на дружеството.

Всички профилактични прегледи протекоха при добра организация и бе показан висок професионализъм.

През годината се засили колаборацията с частните здравноосигурителни дружества /ЧЗОД/. Общият годишен приход от ЧЗОД се повиши с 30% на фона на 2011г- 272 305 лева за 2012г, при 210 043 лева за 2011г. С най- висок дял са ЗОК България Здраве АД- 76 244 лева и ОЗОФ Доверие АД- 53 660 лева. През 2012г имахме договори с 15 ЧЗОД.

2. НЗОК без лабораториите /23.63% от общия приход/

През тази година дейността „НЗОК без лабораториите“ запази относителния си дял в приходната част, но се увеличиха приходите в абсолютна стойност с 34% /398 502 за 2012г, при 298 346 лева за 2011г./. Това се дължи на увеличение на цените на НЗОК с около 6% и основно на увеличения пациентопоток.

Привлякохме нови специалисти- 1 съдов хирург, 1 вирусолог, 2 УНГ специалист, 1 АГ специалист, 1 невролог, 1 рентгенолог- мамолог, 2 уролога.

3. Частни прегледи без лаборатории /15.65% от общия приход/

През тази година частните прегледи запазиха относителния си дял в приходната част, но увеличиха приходите в абсолютна стойност /над 15% увеличение- 265 488 лева за 2012г, при 229 938 за 2011/.

Увеличението се дължи на увеличение на цените с около 5% и основно на увеличения пациентопоток.

4. Лаборатории / общо 11.81% от общия приход/

През 2012г приходът на двете лаборатории се увеличи с 24% /199 173 лева за 2012г, при 160 256 лева за 2011г./. Това увеличение се дължи и на факта, че СБАЛ Полимед ООД започна сериозна дейност. През годината с решение на СД клиничната лаборатория се обзаведе с нови хематологичен и биохимичен анализатори, което позволи пълно автоматизиране на работния процес.

5. Неотложна помощ /9.77% от общия приход/

През тази година дейността беше единствената, която намали както относителния си дял в приходната част /14.07% за 2011г/, така и приходите в абсолютна стойност /164 817 лева за 2012г, при 198 611 лева за 2011г./. Две са причините за това: 1/ голяма ГР практика от 12 лекари се отказа от нашите услуги, защото си направиха своя неотложна помощ и 2/ поради изострена конкуренция бяхме принудени да намалим цените от 7.5% на 7% от крайната спецификация на семейните лекари. Към края на 2012г имахме сключени договори с 87 семейни лекари. В делнични дни през деня лекарите обслужваха пациенти на частните здравни фондове- услуга, която много малко центрове предлагат.

6. Рентген и мамограф /8.09% от общия приход/

През 2012г приходът на дейността се увеличи с 15% /136 407 лева за 2012г., при 118 703 лева за 2011г./. Привлякохме нов рентгенолог- мамолог /д-р Икономова/, която пое следобедите на понеделниците и вторниците. С решение на СД в края на

годината се закупи нов 16 срезен компютърен томограф, който ще заработи в началото на м. февруари 2013г и с който ще се затвори цикъла на обслужване в образната диагностика.

7. Трудова медицина /3.32% от общия приход/

През тази година се увеличи както относителния дял на дейността в приходната част /1,67% за 2011г./, така и приходите в абсолютна стойност с над 100% /56 034 лева за 2012г, при 23 630 лева за 2011г./ . Дейността се развиваше основно на базата на профилактични медицински прегледи, в които бяхме подизпълнители на ЧЗОД.

8. Оперативна дейност /1.75% от общия приход/

Освен традиционните гинекологични операции „на частно“ /аборти, полипектомии и абразии/ през втората половина на годината започнаха да се извършват и УНГ операции /ринопластики, септопластики и др./ . През тази година се увеличи както относителния дял на дейността в приходната част /0,7% за 2011г./, така и приходите в абсолютна стойност с над 100% /29 430 лева за 2012г, при 10 764 лева за 2011г./.

Приходите от дейността за 2012г възлизат на 1 714 хил. лв.- **19.5% ръст** спрямо 2011г. Разходите възлизат на 1 484 хил. лв, т.е печалбата за анализирания период е **230 хил. лв.**

Средната брутна работна заплата за 2012г е 698.85 лв., при средна за страната- 767 лв.

По мое мнение разходите за дейността в МЦ “ПОЛИМЕД” АД са сведени до оптималния минимум.

ИЗВОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА НА МЦ “ПОЛИМЕД” АД ЗА 2012г:

1. МЦ “ПОЛИМЕД” АД работи на печалба от **13.42%**.
2. МЦ “Полимед” АД увеличи пациентопотока спрямо 2011г с **12.8%**.
3. През 2012г в МЦ Полимед АД започнаха да работят нови специалисти- съдов хирург /д-р Кючуков/, вирусолог /д-р Кьосева/, УНГ /д-р Йорданов, д-р Стоянов/, АГ /д-р Несторова/, невролог с ЕМГ /д-р Скринска/, рентгенолог- мамолог /д-р Икономова/, уролог /д-р Давидов, д-р Златанов/.
4. През годината започнаха да се извършват УНГ операции с едnodневен престой- ринопластика, септопластика и др.
5. Закупихме нов модерен компютърен томограф.

ПРИОРИТЕТИ ЗА 2013г

1. Разработване на компютърния томограф.
2. Увеличаване на оперативната дейност, в контекста на едnodневната хирургия /УНГ, дерматология, хирургия/.

3. Разработване на алгоритъм на действие във връзка с влизането в сила от 01.11.2013г на Европейска директива 2011/11/EU за трансгранично здравеопазване-свободен избор на страна за лечение на територията на ЕС.

4. Привличане на нови големи договорни партньори.

5. Задълбочаване взаимодействието с частните ЗОФ.

6. Клинични изпитвания на лекарства и лекарствени продукти.

Капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 764 000 лв.: акции ПОИМЕННИ, брой акции: 15 280, номинална стойност: 50 лв.

Счетоводен баланс към 31.12.2012г.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДНА възлиза на 11 х.лв.

Отчетната стойност на ДМА възлиза на 8 х.лв., в т.ч. по групи активи:

- Машины, производствено оборудване и апаратура – 6 х.лв.
- Стопански инвентар – 2 х.лв.

Тези активи се използват в дейността и през следващата отчетна година ще се извърши преоценка по справедлива стойност.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от

- ЕМГ ПРОГРАМА НЕЙРО МЕР - 2 х.лв.
- ИСО 9001- 2000 – 11 х.лв.,

необходими за медицинската и административната дейност на дружеството.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и намалени с размера на начислената амортизация.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. Амортизациите се начисляват върху отчетната стойност.

Отсрочените данъчни активи представляват данъчни разлики съгласно ЗКПО за намаляване на финансовия резултат след данъчно преобразуване през следващи данъчни периоди и са на стойност 10 х. лв.

Вземания

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Вземания от СЗОК	36	36
Вземания от други клиенти	48	50
Вземания от доставчици	192	
Данъци за възстановяване–Корпоративен данък		3
Други вземания	23	2
Вземания, свързани с асоциирани и смесени пр-я		
Общо	299	91

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване

Парични средства

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Парични средства в лева и валута каса	66	63
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	645	262
Общо	711	325

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Текущи задължения

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към доставчици	14	12
Задължения към персонала	7	5
Данъчни задължения	4	
Други	1	3
Общо	26	20

Задълженията към персонала са формирани от начислени компенсируеми отпуски за 2012 г.

Отчет за приходи и разходи

ПРИХОДИ

	Годинага, завършваща на 31.12.2012 г.	Годинага, завършваща на 31.12.2011 г.
Приходи от медицински услуги СЗОК	578	430
Приходи медицински услуги	1 115	1 007
Приходи от лихви	7	
Други	21	866
Общо	1 721	2 303

РАЗХОДИ

Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2012 г.	Годината, завършваща на 31.12.2011 г.
Канцеларски материали	9	10
Малоценни активи – под 700,00лв.	2	4
Медицински консумативи и материали	123	97
Консумативи за офис	4	3
Гориво	6	5
Други	4	2
Общо	148	121

Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2012 г.	Годината, завършваща на 31.12.2011 г.
Телефонни разходи, топлофикация и вода, ел. енергия	55	50
Наем	229	248
Услуги по договори	27	22
Застраховки	1	3
Разходи за одит		1
Правни – адвокатски хонорари и нотариални так	5	5
Транспорт	2	3
Други	650	487
Общо	969	819

Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2012 г.	Годината, завършваща на 31.12.2011 г.
Текущи възнаграждения	211	199
Вноски по социалното осигуряване	85	73
Начислени възнагр-я по договор за управление	33	14
Общо	329	286

ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Предприятието е действащо и няма нито намерение, нито необходимост в предвидимо бъдеще да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Според Българското законодателство ръководството изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството към края на годината, както и за получения финансов резултат и промяна в паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансовите отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и, че при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2012г. е спазен принципът на предназначаваност при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

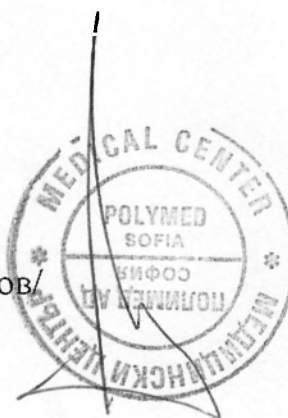
Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на счетоводния отчет на предприятието не са настъпили събития, които се отнасят до периода за който те са съставени.

11.01.2013г

Изпълнителен директор:
/д-р Цветан Диманов/



ЕИК 130142000

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение №1 към СС1

към 31 декември 2012г.
на МЦ ПОЛИМЕД АД

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2
А. Записан, но не внесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Програмни продукти и други подобни права и активи	2	
Общо за група I:	2	0
II. Дълготрайни материални активи		
1. Машины, производствено оборудване и апаратура	5	2
2. Съоръжения и други		1
Общо за група II:	5	3
III. Отсрочени данъци		3
Общо за раздел Б:	7	6
В. Текущи (краткотрайни) активи		
Общо за група I:	0	6
I. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	276	87
до 1 година	276	87
2. Други вземания, в т.ч.:	23	4
до 1 година	23	4
Общо за група I:	299	91
II. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	66	63
- в безсрочни сметки (депозити)	645	262
Общо за група II:	711	325
Общо за раздел В:	1010	422
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	19
СУМА НА АКТИВА (А + Б+ В + Г)	1026	441

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ а	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	764	260
IV. Резерви		
1. Законови резерви	23	8
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		1
- неразмислена печалба	1	1
Общо за група II:	1	0
III. Текуща печалба (загуба)	212	152
Общо за раздел А:	1000	421
Б. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14	12
до 1 година	14	12
2. Задължения към персонала, в т.ч.:	7	6
до 1 година	7	6
3. Данъчни задължения, в т.ч.:	4	
до 1 година	4	
4. Други задължения, в т.ч.:	1	
до 1 година	1	2
Общо за раздел Б, в т.ч.:	26	20
до 1 година	26	20
СУМА НА ПАСИВА (А + Б):	1026	441

Дата на съставяне:
15.03.2013г.

ЕИК 130142000

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приложение №2 към СС1

2012г.

на МЦ ПОЛИМЕД АД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1117	940
а) суровини и материали	148	121
б) външни услуги	969	819
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	329	286
а) разходи за възнаграждения	244	213
б) разходи за осигуровки	85	73
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	5
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	5
- разходи за амортизация	2	
4. Други разходи, в т.ч.:	37	891
а) балансова стойност на продадените активи	0	865
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1485	2122
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
Общо финансови разходи (5)	1	1
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1486	2123
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	235	180
7. Разходи за данъци от печалбата	23	18
8. Разчети по данъчни времеви разлики	0	10
9. Печалба (6 - 7 - 8)	212	152
Всичко (Общо разходи + 7 + 8 + 9)	1721	2303

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Приход		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1693	1436
а) услуги	1693	1436
2. Други приходи, в т.ч.:	21	867
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)	1714	2303
3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	7	
Общо финансови приходи (3)	7	
Общо приходи (1 + 2 + 3)	1721	2303
5. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
6. Загуба (5 + ред 7 и 8 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 6)	1721	2303

Дата на съставяне:
15.03.2013г.

Съставител: Ралица Петкова

Ръководител: Цветан Диманов

0230 Христо Маврудиев
Регистриран одитор



ЕИК 130142000

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на МЦ ПОЛИМЕД АД
01.01.2012 - 31.12.2012

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1761	627	1134	1494	479	1015
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		837	(837)		752	(752)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	3	1	2		73	(73)
Плащания при разпределения на печалби		129	(129)			
Платени и възстановени данъци върху печалбата		16	(16)		36	(36)
Други парични потоци от основната дейност		69	(69)		99	(99)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1764	1678	85	1494	1439	55
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		203	(203)		3	(3)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		203	(203)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	504		504			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				82		82
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	504	0	504	82		82
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2268	1881	386	1576	1442	134
Д. Парични средства в началото на периода	0	0	325			191
Е. Парични средства в края на периода	0	0	711			325

Дата на съставяне:
15.03.2013г.

Съставител: Ралица Петкова

Ръководител: Цветан Диманов

Христо
Марудиев
0230
Регистриран одитор



ЕИК 130142000

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

2012г.

на МЦ ПОЛИМЕД АД

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрит а загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	260			8				153			421
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.											
- увеличение	504										504
2. Финансов резултат за текущия период										212	212
3. Разпределения на печалба, в т. ч.:				15				-152			-137
- за дивиденди								-136			
Салдо към края на отчетния период	764			23				1		212	1000
Собствен капитал към края на отчетния период	764			23				1		212	1000

Дата на съставяне:
15.03.2013г.

Съставител: РАЛИЦА ПЕТКОВА

Ръководител: ЦВЕТАН ДИМАНОВ

0230/ Христо
Маврудиев
Регистриран одитор



ЕИК 130142000

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на МЦ ПОЛИМЕД АД
към 31.12.2012г.

(хил.лв.)														
Показатели	Стойност на дълготрайните активи							Амортизация						
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоцен. стойност	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоцен. стойност
	в началото	постъпили	излезли	в края на периода	увелич.	намален	(4 - 5 - 6)	в началото	начислен	отписан	в края на периода	увелич.	намален	(11-12 -13)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ														
есии, патенти, лицензии, и др.	11	2	0	13			13	11			11			11
Обща сума I:	11	2	0	13			13	11			11			11
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ														
ини, производствено ване и апаратура	220	4	216	8			8	218	3	218	3			3
ъжжения и други ДМА	2		2	0			0	0						
Обща сума II:	222	4	218	8			8	219			3			3
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ														
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ														
БОР (I + II + III + IV) :	233	6	218	21			21	230			14			14

ЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

на съставяне:
2013г.

витель: Ралица Петкова

Ръководител: Цветан Диманов



ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на МЦ "ПОЛИМЕД" АД, гр. София
за 2012 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

МЦ Полимед АД е акционерно дружество, регистрирано в Република България с адрес на управление гр. София, община Възраждане, ул. Брегалница 47, Софийски градски съд фирмено дело 14389/1999г.

1.1. Управление

Дружеството се представлява и управлява от Цветан Диманов.

Към 31.12.2012 г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 30 работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2012 година е извънболнична медицинска помощ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Представянето на финансовия отчет съгласно тези изисквания е ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условия вземания и задължения към датата на отчета, и респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. При корекции на грешки и промяна на счетоводната политика, сравнителната информация се преизчислява и

реклафицира. С оглед на спазването на изискванията на Счетоводен стандарт I Представяне на финансови отчети дружеството възприема нов формат на представяне на елементите на баланса и отчета за приходите и разходите. Сравнителната информация е преизчислена и рекласифицирана.

2. 4. Отчетна валута

Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева /BGN/

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR1. Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2012 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се третираят като текущи приходи и разходи и се отчитат в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

2.5.. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и намалени с размера на начислената амортизация. Стойностният праг за зачисляване в ДМА е 700 лева..

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.5.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2.5.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, няма провизирани и вземанията от клиенти са платени до датата на съставяне на ГФО. Вземанията по стопански разходи от наематели се отчитат като разчет и не се отразяват в приходите и разходите на дружеството.

2.5.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е прилаган линейния метод. Амортизацията се начислява върху отчетната стойност.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

2.8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степенята, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

Дружеството не е регистрирано по ЗДДС.

2.9. През 2011 г. е заведено дело срещу Национален Център за социална рехабилитация за неплатени задължения към МЦ Полимед. През 2012г. МЦ Полимед печели делото и в негова полза е издаден изпълнителен лист.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2012 г.

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Отчетната стойност на ДМА възлиза на 8 х.лв., в т.ч. по групи активи:

- Машини, производствено оборудване и апаратура – 6 х.лв.
- Стопански инвентар – 2 х.лв.

Тези активи се използват в дейността и през следващата отчетна година ще се извърши преценка по справедлива стойност.

Дълготрайните нематериални активи се състоят от

- ЕМГ ПРОГРАМА НЕЙРО МЕР - 2 х.лв.
- ИСО 9001- 2000 – 11 х.лв.,

необходими за медицинската и административната дейност на дружеството.

3.2. Отсрочените данъчни активи представляват данъчни разлики съгласно ЗКПО за намаляване на финансовия резултат след данъчно преобразуване през следващи данъчни периоди и са на стойност 10 х. лв.

3.3. Вземания

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Вземания от СЗОК	36	36
Вземания от други клиенти	48	50
Вземания от доставчици	192	
Данъци за възстановяване-Корпоративен данък ЗКПО		3
Други вземания	23	2
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Общо	299	91

3.4. Парични средства

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Парични средства в лева и валута каса	66	63
Парични средства в безсрочни сметки /депозити/	645	262
Общо	711	325

3.5. Краткосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.6 Текущи задължения

в хил.лв.

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Задължения към доставчици	14	12
Задължения към персонала	7	5
Данъчни задължения	4	
Други	1	3
Общо	26	20

Задълженията към персонала са формирани от начислени компенсируеми отпуски за 2012 г.

4. ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1. Приходи

	годината, завършваща на 31.12.2012 г.	годината, завършваща на 31.12.2011 г.
Приходи от медицински услуги СЗОК	578	430
Приходи медицински услуги	1 115	1007
Приходи от лихви	7	
Други	21	866
Общо	1 721	2 303

4.2. Разходи

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	годината, завършваща на 31.12.2012 г.	годината, завършваща на 31.12.2011 г.
Канцеларски материали	9	10
Малоценни активи -- под 700,00лв.	2	4
Медицински консум и м-ли	123	97
Косумативи за офис	4	3
Гориво	6	~
Други	4	2
Общо	148	121

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	годината, завършваща на 31.12.2012 г.	годината, завършваща на 31.12.2011 г.
Телефонни разходи, топлофикация и вода, ел.енергия	55	50
Наем	229	248
Услуги по договори	27	22
Застраховки	1	5
Разходи за одит		1
Правни – адвокатски хонорари и нотариални такси	5	5
Транспорт	?	3
Други	650	487
Общо	969	819

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	годината, завършваща на 31.12.2012 г.	годината, завършваща на 31.12.2011 г.
Текущи възнаграждения	211	199
Вноски по социалното осигуряване	85	73
Начислени възнаграждения по договор за управление	55	14
Общо	329	286

Финансовият резултат на дружеството е печалба в размер на 235 хил.лв.

5. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Предприятието е действащо и няма нито намерение, нито необходимост в предвидимо бъдеще да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

6. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на счетоводния отчет на предприятието не са настъпили събития, които се отнасят до периода за който те са съставени.

СЪСТАВИТЕЛ:

Р. Петкова

гр. София

29.03.2012г.

РЪКОВОДИТЕЛ:

