Катя Кънчева Драгийска,
дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор,
диплома №0075 при ИДЕС,
София, кв. Фондови жилища, бл. 211 А, вх. Г, ап. 79,
e-mail: katia_dragiiska@abv.bg

Д О К Л А Д Н А Р Е Г И С Т Р И Р А Н И Я О Д И Т О Р

ДО

ПРИНЦИПАЛА,
И
УПРАВИТЕЛЯ НА
МДЦ "ИСУЛ - Царица Йоанна" ЕООД, София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на **МДЦ "ИСУЛ - Царица Йоанна" ЕООД, София**, включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2013 г., отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети за приложение от Европейския съюз.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 неточности, отклонения и несъответствия.
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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат

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

Мнение

По наше мнение годишния финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **МДЦ "ИСУЛ - Царица Йоанна" ЕООД**, София към 31 декември 2013 г., както и за финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него.
Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за приложение от Европейския съюз.

За дата на заверката:
14.04.2014 год.

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор

КАТЯ КЪНЧЕВА ДРАГИЙСКА
Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор,
диплома - 75/1992 год. при ИДЕС

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МДЦ „ИСУЛ – Царица Йоанна" ЕООД

Раздели и балансови пера	Бележки	Към 31.12.2013 г. `000	Към 31.12.2012 г. `000
АКТИВ			
А. Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения	5	15	20
Всичко нетекущи активи		**15**	**20**
Б. Текущи активи			
Търговски и други вземания	7	69	75
Разходи за бъдещи периоди		2	3
Парични средства	8	310	273
Всичко текущи активи		**381**	**351**
ВСИЧКО АКТИВИ:		**396**	**371**
ПАСИВ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. Собствен капитал			
Основен капитал	9.1	5	5
Резерви	9.2	104	74
Всеобхватен доход от текущ период		139	150
Всичко собствен капитал		**248**	**229**
В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Текущи задължения в т.ч. към:			
- свързани предприятия;	13	32	32
- доставчици и клиенти;	12	10	13
- персонал;		61	51
- осигурителни предприятия;		9	9
- данъчни задължения;		12	10
Финансиране за активи		10	17
Всичко текущи пасиви		**134**	**132**
Е. Провизии	10	**14**	**10**
ВСИЧКО ПАСИВИ		**148**	**142**
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:		**396**	**371**

Дата: 25.03.2014г.

Гл.счетоводител: **/Донка Вълчева/**

Управител: **/Д-р Виктория Жекова/**

Заверил:

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор

14.04.2014г.

Отчета за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
на МДЦ „ИСУЛ – Царица Йоанна" ЕООД

Наименование на приходите и разходите	Бележки	2013 `000	2012 `000
I. ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ			
А. *Продължаващи дейности*			
1. Приходи от дейността			
1.1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. от:			
Услуги	3.1	1328	1279
Общо приходи от дейността		**1328**	**1279**
2. Разходи за дейността			
2.1. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	3.2	68	70
Разходи за външни услуги	3.3	188	143
Разходи за персонала	3.4	824	821
Разходи за осигуровки		59	60
Разходи за амортизация	3.5	7	4
Разходи за провизии		9	5
Други разходи	3.6	18	8
Общо разходи по икономически елементи		**1173**	**1111**
Печалба /загуба от дейността		**155**	**168**
Финансови разходи	3.7	**-1**	**-2**
Счетоводна печалба (загуба) от продължаваща дейност		154	166
Данък печалба	4	-15	-16
Печалба (загуба) от продължаващи дейности – нетно от данъци		**139**	**150**
II. ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		**0**	**0**
- актюерски печалби и загуби			
Обща сума на всеобхватния доход		**139**	**150**

Дата: 25.03.2014 г.

Гл. счетоводител: /Донка Вълчева/

Управител: /Д-р Виктория Жекова/

Заверил:

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор

14.04.2014 г.

Отчета за доходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на МДЦ "ИСУЛ - Царица Йоанна" ЕООД

`000

Показатели	За годината завършваща на 31.12.2013 г.			За годината завършваща на 31.12.2012 г.		
Наименование на паричните потоци	**Постъп - ления**	**Плаща ния**	**Нетен поток**	**Постъп ления**	**Плащания**	**Нетен поток**
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1326	267	1059	1277	199	1078
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	887	-887	0	891	-891
Плащания при разпределения на печалби	0	120	-120	0	92	-92
Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	13	-13	0	7	-7
Други парични потоци от основна дейност	0	2	-2	8	2	6
Общо за раздел А	**1326**	**1289**	**37**	**1285**	**1191**	**94**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	19	-19
Общо за раздел Б	**0**	**0**	**0**	**0**	**19**	**-19**
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	**1326**	**1289**	**37**	**1285**	**1210**	**75**
Г. Парични средства в началото на периода			**273**			**198**
Д. Парични средства в края на периода			**310**			**273**

Дата: 25.03.2014 г.

Гл. счетоводител: /Донка Вълчева/

Управител: /д-р Виктория Жекова/

Заверил: 0075 Катя Драгийска Регистриран одитор

14.04.2014г.

Отчета за паричните потоци да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на МДЦ „ИСУЛ - Царица Йоанна" ЕООД
за 2013 г.

`000

Показатели	Бележки	Регистриран капитал	Резерви	Финансов резултат текущ период	Общо Собствен капитал
А	Б	1	2	3	4
Салдо на 1 януари 2012 г.	*9.1*	**5**	**68**	**114**	**187**
Разпределение на печалба:		**0**	**23**	**-114**	**-91**
- дивиденти		0	0	-91	-91
- резерви		0	23	-23	0
Общ всеобхватен доход за 2012 г.		**0**	**0**	**150**	**150**
Салдо на 01 януари 2013 г.		**5**	**91**	**150**	**246**
Разпределение на печалба:	*14*	**0**	**13**	**-150**	**-137**
- дивиденти		0	0	-120	-120
- резерви		0	13	-30	-17
Общ всеобхватен доход за 2013 г.		**0**	**0**	**139**	**139**
Салдо на 31 декември 2013 г.		**5**	**104**	**139**	**248**

Дата: 25.03.2014 г.

Гл. счетоводител: /Донка Вълчева/

Управител: /Д-р Виктория Жекова/

Заверил:

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор

14.04.2014 г.

Отчета за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.