

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До

Акционерите

на АИСМП-МЦ „Полимед“ АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на дружеството АИСМП-МЦ „Полимед“ АД, състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2018 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с **Националните счетоводни стандарти/НСС/, приложими в България.**

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансов отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали

дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

София, бул. "инж.Иван Иванов"33

Дата: 03 април 2019г.

Цецка Цветанова Попова

Регистриран одитор № 367/96г.



I. Статут и основна дейност на дружеството

АИСМП МЦ ПОЛИМЕД е регистрирано по фирмено дело № 14389/1999г. на СГС като акционерно дружество.

Седалището и адресът на управление са в гр. София, ул. „Брегалница” 47.

Дружеството се управлява от Съвет на директорите, състоящ се от трима членове: Йордан Пейчев- Председател, д-р Цветан Диманов и Димитър Цоцорков- членове. Представява се от д-р Цветан Диманов.

Капиталът на дружеството е в размер на 764 000 лв. разпределен на 15 280 акции с номинал 50лв.

На 01.01.2018г. акционери са Йордан Пейчев с 13 683бр. акции и Цветан Диманов с 1 597 бр. акции. През годината няма промяна в акционерите.

II. Основни финансови показатели

През 2018г в МЦ “ПОЛИМЕД” АД работят **41** служителя на трудов договор, **4** служителя на договор за управление и контрол /ДУК/ и **78** служителя на граждански договор или общо **123** служителя.

Служители	Брой
1. администрация	9
2. лица на ДУК	4
3. лекари	71
4. регистратори	3
5. мед. сестри	10
6. лаборанти	14
7. кинезитерапевти	1
8. санитарни	4
9. шофьори	4
10. охрана	3
ОБЩО:	123

За същия период са извършени **125 955** прегледа и са направени **219 380** медицински дейности, разпределени както следва:

звено	прегледи	медицински дейности
Неотложно звено	16 539	23 049
Частни пациенти /без лаборатории/	13 260	30 928
НЗОК /без лаборатории/	28 036	29 745
Клинична лаборатория	22 209	66 302
Сектор по образна диагностика	20 609	25 449
Микробиологични изследвания	6 639	11 024
Трудова медицина – профилактика /без лаборатории/	6 754	8 313
Абонати, ЧЗФ, акционери, персонал /без лаборатории/	10 642	23 280
Оперативна дейност	68	72
Обслужване на МБАЛ /без лаборатории/	1 199	1 218
Общо	125 955	219 380

Основните медицински дейности през 2018г се развиха както следва:

1. Договори със застрахователни компании, фирми и граждани /26.8% от прихода от дейността/

През тази година относителният дял на договорите в приходната част се запази на фона на миналата година, но в абсолютна стойност приходите се увеличиха с близо 9% /695 246 лева за 2018г., при 638 347 лева за 2017г./.

С най- висок дял от частните фондове бяха ОЗОФ Доверие- 212 881 лева и ЗОК България Здраве АД- 110 207 лева. През 2018г. дружеството имаше договори с 13 ЧЗОД.

2. Частни прегледи без лаборатории /19.1% от прихода от дейността/

През тази година за пръв път частните прегледи изпревариха по приходи НЗОК без лабораториите, увеличиха относителния си дял в приходната част с близо 2% и увеличиха приходите в абсолютна стойност с над 17% /495 711 лева за 2018г, при 422 166 лева за 2017г./.

Увеличението се дължеше основно на частния пациентопоток в АГ сектора.

3. НЗОК без лабораториите /17.9% от прихода от дейността/

През тази година дейността „НЗОК без лабораториите” намали относителния си дял в приходната част с 1%, но увеличи приходите в абсолютна стойност с близо 2% /463 967 лева за 2018г, при 456 734 лева за 2017г./.

Увеличението основно се дължеше на частичното увеличение на цените по линия на НЗОК.

4. Лаборатории / общо 10.5% от прихода от дейността/

През 2018г. относителният дял на приходите на двете лаборатории се запази, но абсолютната стойност на приходите се увеличи с над 7% /272 700 лева за 2018, 254 321 лева за 2017г./. Увеличението се дължеше изцяло на увеличен пациентопоток, тъй като цените независимо от вида на пациентопотока /НЗОК, частни пациенти, частни здравни застрахователни компании/ останаха непроменени.

5. Неотложна помощ /9% от прихода от дейността/

През 2018 година дейността запази относителния си дял в приходната част, но увеличи приходите в абсолютна стойност с близо 9% /235 125 лева за 2018г, при 216 110 лева за 2017г./. Ръстът се дължеше на лекото повишаване на капитацията на семейните лекари от страна на НЗОК, както и на повишения частен пациентопоток през звеното.

Към края на 2018г. имаше сключени договори с 87 семейни лекари.

6. Образна диагностика /9% от прихода от дейността/

През 2018г. относителният дял на прихода на образната диагностика, както и приходът в абсолютна стойност се запазиха /232 459 лева за 2018г, при 230 460 лева за 2017г./. Основна причина за липсата на увеличение се дължеше на факта, че цените независимо от вида на пациентопотока /НЗОК, частни пациенти, частни здравни застрахователни компании/ останаха непроменени.

7. Трудова медицина /3.6% от прихода от дейността/

През изминалата година дейността намали относителния си дял в приходната си част с около 1%, както и приходите в абсолютна стойност с над 20% /94 099 лева за 2018г, при 118 630 лева за 2017г./. Основна причина за това беше спад в пациентопотока на дейността.

Дейността се развиваше основно на базата на профилактични медицински прегледи, в които дружеството е подизпълнител на здравно застрахователни дружества.

8. Оперативна дейност /1,9% от прихода от дейността/

През изминалата година приходите намаляха и като относителен дял /1%/, и като абсолютна стойност /над 25%- 50 252 лева за 2018г, при 69 619 лева за 2017г./. Основна причина за това бе факта, че д-р Тонев прекрати дейността си в София и се премести в Пловдив.

Приходите за 2018г възлизат на **2627 хил. лв.- 7,44% ръст** спрямо 2017г. /2 446 хил. лв./. Разходите възлизат на **2 319 хил. лв.- 12.47% ръст** спрямо

подложено. Основните видове риск, в условията на които дружеството извършва дейността си са както следва:

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът Дружеството да не бъде в състояние да посрещне своите задължения съгласно техния падеж и възниква основно от задълженията по заеми на Дружеството към свързани лица, както и търговски задължения към доставчици. Дружеството упражнява ликвидността си чрез подход, който осигурява, че във всеки момент Дружеството има необходимия ликвиден ресурс, за да посрещне своите изискуеми задължения, при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се накърнява репутацията на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки, деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството е изложено на валутен риск, свързан с възможни колебания в курса на чуждестранната валута. Към момента този риск е минимален, тъй като основната част от сделките са деноминирани в евро, към която валута е фиксиран българският лев. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на тези рискове, тъй като валутния риск се оценява като минимален.

Ръководството не счита, че фиксингът ще се промени в следващите 12 месеца и поради тази причина не представя валутен анализ на чувствителността.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

IV. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не е осъществявало научноизследователска и/или развойна дейност.

V. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове.

VI. Други допълнителни оповестявания

През 2018 г. Дружеството няма придобити или прехвърлени дружествени акции.

Начислените възнаграждения на ключов ръководен персонал за 2018г. са в размер на 77 000.00лв. / седемдесет и седем хиляди лева/

Между Управителя и Дружеството не са сключвани договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

VII. ИЗВОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА НА МЦ “ПОЛИМЕД” АД ЗА 2018г.

1. МЦ “ПОЛИМЕД” АД работи на печалба преди данъци от **11.72%**.
2. МЦ “Полимед” АД запазва пациентопотока и извършените медицински дейности спрямо 2017г.
3. През 2018г в МЦ Полимед АД започват да работят нови специалисти - микробиолог, офталмолог, интернист.

VIII. ПРИОРИТЕТИ ЗА 2019г

1. Увеличаване на оперативната дейност, в контекста на едnodневната хирургия /АГ, дерматология, хирургия/.
2. Реални мероприятия във връзка с влизането в сила от 25.10.2013г на Европейска директива 2011/11/EU за трансгранично здравеопазване - свободен избор на страна за лечение на територията на ЕС.
3. Задълбочаване взаимодействието с частните ЗОФ.
4. Засилване на пациентопотока по линия на трудовата медицина.

5. Клинични изпитвания на лекарства и лекарствени продукти.

	2014	2015	2016	2017	2018
Извършени прегледи	123 262	119 479	128 806	126 824	125 955
Извършени медицински дейности	200 335	207 051	219 214	218 931	219 380
Общ приход от медицинска дейност в лв.	1 976 613	2 042 142	2 214 210	2 406 387	2 595 312
Общ разход от медицинска дейност в лв.	1 683 666	1 729 802	1 884 029	2 024 695	2 280 790
Печалба от медицинска д-ст	292 947	312 340	330 181	381 692	314 522
Среден приход от 1 пациент в лева	16.04	17.09	17.19	18.97	20.6
Среден разход на 1 пациент в лева	13.66	14.47	14.62	15.96	18.1
Закупени ДМА в лв.	45 288	108 101	68 018	4 137	5 162

Таблица 1

IX. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГФО

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

20.03.2019г

Изпълнителен директор:

/д-р Цветан Диманов/

