

гр. София 1000, бул. „Патриарх Евтимий“ 66,
вх. А, тел./факс: 02/9817773; 9817401
1000 Sofia, 66 Patriarh Evtimii blvd., ent. A
tel/fax: 00359 2 9817773; 0359 2 9817401
e-mail: sfsk@sfsk-bg.com
website: www.sfsk-bg.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ И РЪКОВОДСТВОТО
НА МИЦ „ПОЛИМЕД“ АД
гр. София

Доклад върху годишния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложенния годишен финансов отчет на МИЦ „ПОЛИМЕД“ АД гр. София включващ счетоводен баланс към 31 декември 2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал за годината, приключила на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за годишния финансов отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този годишен финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия независимо дали се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този годишен финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 годишният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в годишния финансов отчет независимо дали те се дължат на грешка или измама. При извършването на тази оценка на риска, одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето на достоверното представяне на годишния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези условия, но не с цел изразяване 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 на годишния финансов отчет.

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

Мнение

По наше мнение, годишният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на МЦ "ПОЛИМЕД" АД гр. София към 31 декември 2014 година, както и за резултатите от неговата дейност и за паричните потоци за годината, приключила на тази дата, в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Годишен доклад за дейността на МЦ "ПОЛИМЕД" АД гр. София съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Ръководството носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството, чл. 38, ал. 4, изисква от нас да изразим мнение, относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период. Годишният доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от годишния финансов отчет.

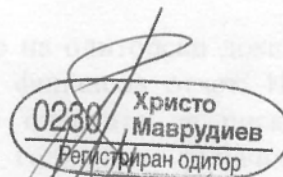
По наше мнение, финансовата информация за 2014 година, съдържаща се в годишния доклад за дейността на МЦ "ПОЛИМЕД" АД гр. София е в съответствие с годишния финансов отчет на Дружеството за същия отчетен период.

12.03.2015 година

гр. София, бул. П. Евтимий № 66, вх. А

Р. България

ЕС



.....
Христо Маврудиев
Дипломиран експерт - счетоводител
Регистриран одитор

ПРЕДСТАВИТЕЛНО ПИСМО ОТ РЪКОВОДСТВОТО

ДО
“СФСК” ООД

Настоящото Представително писмо се предоставя във връзка с одита на годишния финансов отчет на МЦ “ПОЛИМЕД” АД, гр. София за 2014 година, както и установяване на събитията, настъпили след датата на баланса, с цел изразяване на мнение дали годишния финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, имущественото и финансово състояние на дружеството към 31 Декември 2014 година, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Ние декларираме своята отговорност за достоверното изготвяне на годишния финансов отчет, както и информацията която ще предоставим в хода на одита.

Ние, в качеството си на управител и съставител ще предоставим, доколкото ни е известно, следните факти и обстоятелства като изявления:

- Ситуации на нередности и нарушения, в които са участвали ръководители или служители със съществени отговорности по отношение на вътрешния контрол, или които биха могли да имат съществено отражение върху годишния финансов отчет;
- Всички счетоводни регистри, отчети и документи и протоколи от общите събрания на съдружниците, състояли се съответно от 1 Януари 2014 година до 31 Декември 2014 година;
- Изчерпателността на информацията, относно свързаните лица;
- Допуснати съществени неточности, отклонения и несъответствия, включително пропуски;
- Всички аспекти на договорни условия, които биха могли да окажат съществен ефект върху годишния финансов отчет в случай на неспазване;
- Случаи на неспазване на изискванията на регулаторни органи, които биха могли да окажат съществено влияние върху годишния финансов отчет в случай на неспазване;
- Информация свързана със сделки в нарушение на чл. 114 от Закона за публично предлагане на ценни книжа;
- Мнението на ръководството за системите за вътрешен контрол, организирани в дружеството и дали са достатъчно надеждни за стопанисване и опазване на активите му;
- Всяка информация която е надлежно осчетоводена и в случаите, когато това е необходимо, ще бъде оповестена в годишния финансов отчет;
- Идентификацията на салдата по сметките и сделките със свързани лица;
- Загуби и неустойки, възникващи в резултат на договорености с доставчици и клиенти;

- Поети договорености и опции за обратно изкупуване на предварително продадени активи, на собствени акции, прехвърляне на права върху имоти и дългове;
- Поети договорености за специфични сделки, за компенсиране на насрещни задължения и сделки или други подобни;
- Активи, предоставени като обезпечение;
- Както и всички допълнителни изисквания относно прилаганата търговска практика в дружеството – организация и управление, включително необходимостта от нови инвестиции и източници за тяхното финансиране;
- Договореностите с клиентите, доставчиците и персонала;
- Опазването на околната среда и ангажименти свързани с нейното възстановяване;
- Други задължения и ангажименти, които биха могли да възникнат в резултат на спецификата на бизнеса на дружеството;
- Както и цялата поискана от Довереника информация за проверката на годишния финансов отчет за 2014 година, включваща писмени справки, подписани от упълномощени служители на Доверителя, както и добросъвестно и своевременно изготвяне на необходимите допълнителни справки поискани от Довереник, в определения от него срок;
- Да заплати на Довереника договореното възнаграждение в предвидените срокове и при посочените условия.

Поради значимостта на представителното писмо МЦ “ПОЛИМЕД” АД, гр. София приема да обезщети за всички претърпени при или по повод изпълнението на ангажимента вреди и пропуснати ползи, включително разходи, адвокатски хонорари, отработено време от специалистите на “СФСК ООД представляващи пряка и непосредствена последица от предоставянето на невярна информация от страна на МЦ “ПОЛИМЕД” АД, гр. София

С уважение

Изпълнителен директор:

/Цветан Диманов/

Съставител на ГФО:

/Катя Йолова/

Дата 12.03.2015 год.
Гр. София



медицински център **ПОЛИМЕД АД**



ISO 9001:2000

СОФИЯ -1303, ул. "Брегалница" 47, телефони: секретар 02/ 8157931; гл. счетоводител-02/8157935; касиер- 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 2014г.

През 2014г в МЦ "ПОЛИМЕД" АД работиха **38** служителя на трудов договор, **4** служителя на договор за управление и контрол /ДУК/ и **66** служителя на граждански договор или общо **108** служителя.

Служители	Брой
1. администрация	5
2. лица на ДУК	3
3. лекари	70
4. мед. сестри	6
5. акушерки	1
6. лаборанти	12
7. кинезитерапевти	3
8. санитари	4
9. шофьори	4
ОБЩО:	108

За същия период бяха извършени **123 262** прегледа и бяха направени **200 335** медицински дейности, разпределени както следва:

	прегледи	медицински дейности
Неотложно звено	15 070	21 163
Частни пациенти /без лаборатории/	9 851	16 464
НЗОК /без лаборатории/	23 735	27 122
Клинична лаборатория	23 408	60 254
Сектор по образна диагностика	19 191	24 164
Микробиологични изследвания	6 506	7 778
Трудова медицина – профилактика /без л-ии/	16 061	23 621
Абонати, ЧЗФ, акционери, персонал, в т.ч. и профилактика /без л-ии/	8 380	18 691
Оперативна дейност	19	28
Обслужване на СБАЛ /без л-ии/	1 041	1 050
Общо	123 262	200 335

Основните медицински дейности през 2014г се развиваха както следва:

1. Договори с фирми и граждани /30.67% от прихода от дейността/

През тази година относителният дял на договорите в приходната част се увеличи с 6% на фона на миналата година, като и в абсолютна стойност приходите се увеличиха с над 41% /606 257 лева за 2014г, при 429 110 за 2013г/. Основна причина за това е възстановяване на дългогодишното партньорство с Асарел Медет АД за профилактични прегледи.

През годината се засили колаборацията с частните здравноосигурителни дружества /ЧЗОД/. Общият годишен приход от ЧЗОД се повиши с над 35% на фона на 2013г- 413 775 лева за 2014г, при 304 826 лева за 2013г. С най- висок дял са ОЗОФ Доверие- 170 683 лева и ЗОК България Здраве АД- 109 943 лева. През 2014г имаме договори с 16 ЧЗОД.

2. НЗОК без лабораториите /18.9% от прихода от дейността/

През тази година дейността „НЗОК без лабораториите” намали относителния си дял в приходната част /с 2%/ , но запази приходите в абсолютна стойност /373 989 за 2014г, при 373 772 лева за 2013г/. **Това се дължи на: 1/ намаляване на регулативния стандарт за отделните тримесечия с 25-35% на фона на 2013г и 2/ запазване на цените от 2013г.** Първоначалните прогнози за 2015г са, че ограниченията на регулативния стандарт ще продължат, но ще има известно покачване на цените за прегледи с 1 лев.

3. Частни прегледи без лаборатории /15.02% от прихода от дейността/

През тази година частните прегледи запазиха относителния си дял в приходната част, но увеличиха приходите в абсолютна стойност с 4.3% /296 885 лева за 2014г, при 284 616 лева за 2013г/.

Увеличението се дължи на увеличаване на цените на фона на 2013г в същото отношение - 4%.

4. Образна диагностика /9.78% от прихода от дейността/

През 2014г приходът на дейността се увеличи в абсолютна стойност с 8,8% /193 302 лева, при 177 625 лева за 2013г/. През годината продължи разработването на пуснатия в експлоатация на 01.03.2013г нов 16 срезен компютърен томограф, с който се затвори цикъла на обслужване в образната диагностика.

5. Неотложна помощ /9.69% от прихода от дейността/

През 2014 година дейността запази относителния си дял в приходната част, но увеличи приходите в абсолютна стойност с 5.4% /191 485 лева за 2014г, при 181 641 лева за 2013г/. Ръстът се дължи на 2 причини- основно на факта, че поехме неотложната помощ по линия на част от частните здравни фондове- услуга, която

много малко центрове предлагат; и второ- имаше леко повишаване на капитацията на семейните лекари от страна на НЗОК.

Към края на 2014г имаше сключени договори с 87 семейни лекари.

6. Лаборатории /общо 10.07% от прихода от дейността/

През 2014г относителният дял на приходите на двете лаборатории намаля с над 1%, като намаление имаше и в абсолютна стойност с над 1% / 199 052 лева за 2014г, при 202 579 лева за 2013г/. Намалението се дължи на сериозното административно ограничение на дейността по линия на НЗОК. През втората половина на годината клиничната лаборатория започна да работи и в неделя през деня.

7. Трудова медицина /5.60% от прихода от дейността/

През изминалата година се увеличиха приходите в абсолютна стойност с 6% / 110 603 лева през 2014г, при 104 340 лева през 2013г/. Дейността се развиваше основно на базата на профилактични медицински прегледи, в които бяхме подизпълнители на ЧЗОД.

8. Оперативна дейност /под 1% от прихода от дейността/

През изминалата година приходите от оперативната дейност рязко намаляха /5040 през 2014г, при 32 320 лева за 2013г/. Основна причина за това е преминаването на д-р Иван Йорданов- един от най- добрите УНГ специалисти в България, в МБАЛ Софиямед, където стана шеф на УНГ отделението и по разбираеми причини прекрати оперативната си дейност при нас.

Приходите за 2014г възлизат на **2 039 хил. лв.- 4,7% ръст** спрямо 2013г /1 946 хил. лв./. Разходите възлизат на **1 738 хил. лв. Счетоводната печалба възлиза на 301 хил. лв.**

Натрупаните амортизации /основно за скенера/ са в размер на **94 хил. лева.**

Средната брутна работна заплата за 2014г е **882,64 лв.**, при средна за страната около **820 лв.**

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

ИЗВОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА НА МЦ "ПОЛИМЕД" АД ЗА 2014г:

1. МЦ "ПОЛИМЕД" АД работи на печалба от **14.7%**.
2. МЦ "Полимед" АД увеличи пациентопотока спрямо 2013г със **7.2%**.
3. През 2014г в МЦ Полимед АД започнаха да работят нови специалисти- рентгенолози /д-р Здравка Станчева, д-р Анна Цветкова/, пулмолог /проф. Елисавета Петрова/, ревматолог /д-р Пламен Луканов/ и гастроентеролог /д-р Димитър Петров/
4. Клиничната лаборатория започна да работи и в неделя през деня.

ПРИОРИТЕТИ ЗА 2015г

1. Продължаване разработването на компютърния томограф.
2. Увеличаване на оперативната дейност, в контекста на едnodневната хирургия /АГ, дерматология, хирургия/.
3. Разработване на алгоритъм на действие 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.
4. Задълбочаване взаимодействието с частните ЗОФ.
5. Компенсиране на намалелия пациентопоток по линия на НЗОК с пациентопоток по линия на частните здравни фондове и трудовата медицина.
6. Клинични изпитвания на лекарства и лекарствени продукти.

Таблица 1

	2010	2011	2012	2013	2014
Извършени прегледи	89 311	100 838	113 773	114 983	123 262
Извършени медицински дейности	137 422	162 886	199 339	192 871	200 335
Общ приход от медицинска дейност в лв.	1 182 322	1 411 113	1 686 406	1 786 003	1 976 613
Среден приход от 1 пациент в лева	13.23	13.99	14.82	15.53	16.04
Среден разход на 1 пациент в лева	11.44	11.98	12.53	13.71	13.66
Закупени ДМА в лв.	3 941	7 217	9 694	628 000	45 288

10.03.2015г

Изпълнителен директор:

/д-р Цветан Диманов/

