

БАЛАНС

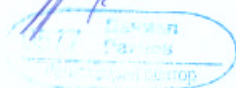
на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АРСЕНАЛ“ ЕООД
към 31 декември 2015 година

в ХИЛ. лева

АКТИВ	2015 г.	2014 г.
Нетекущи активи		
1.Имоти, машини и оборудване	-	1
2.Отсрочени данъци	-	1
	-	2
Текущи активи		
1.Вземания от клиенти и доставчици	5	16
2.Парични средства	17	18
3.Разходи за бъдещи периоди	-	2
	22	36
Общо активи	22	38
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Капитал и резерви		
1.Регистриран капитал	5	5
2.Резерви	18	18
3.Непокрита загуба	(3)	(4)
4.Текуща печалба / загуба	1	
	21	19
Текущи задължения		
1.Задължения към персонала и социално осигуряване	1	17
2.Данъчни задължения	-	2
	1	19
Общо капитал и пасиви	22	38

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:
/Б. Костадинова/



Управител:
/М. Мехмедов/



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

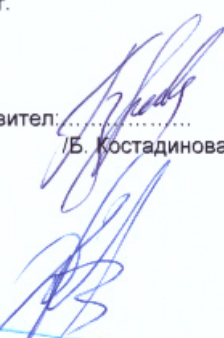
на "Медицински център- Арсенал"ЕООД

за 2015 година

в хил. лв

	2015 г.	2014 г.
I. Приходи от продажби	63	182
II. Други приходи	41	-
III. Разходи по икономически елементи в т.ч.:	(102)	(181)
1. Разходи за материали	4	14
2. Разходи за външни услуги	23	37
3. Разходи за персонала	58	124
4. Разходи за амортизации	1	5
5. Други разходи	16	1
IV. Печалба/загуба от оперативна дейност	2	1
V. Финансови приходи/разходи нето	(1)	(1)
VI. Счетоводна печалба	1	0
VII. Разходи за корпоративни данъци	0	0
VIII. Нетна печалба/загуба	1	0

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител: 
/Б. Костадинова/



Управител: 
/М. Мехмедов/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на " Медицински център - Арсенал" ЕООД
за 2015 година

ХИЛ. ЛВ.

	СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година	Предходна година
А	Парични потоци от оперативна дейност		
	1. Парични постъпления от клиенти	96	176
	1. Парични плащания на доставчици	(26)	(54)
	2. Парични плащания по вознаграждения	(70)	(122)
	Нетен паричен поток от оперативната дейност	0	0
Б	Парични потоци от инвестиционна дейност		
	Нетен паричен поток от инвестиционни дейности	-	-
В	Парични потоци от финансова дейност		
	1. Други парични потоци от финансова дейност	(1)	(1)
	Нетен паричен поток от финансова дейност	(1)	(1)
	Нетно увеличение/намаление на паричните средства	(1)	(1)
	Парични средства към началото на годината	18	19
	Парични средства и еквиваленти в края на годината	17	18

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:.....
 /Б. Костадинова/



Управител:.....
 /М. Мехмедов/



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АРСЕНАЛ" ЕООД
ЗА 2015 ГОДИНА**

Хил. лв

Показатели	Регистриран капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
			Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5	18		(3)		20
1. Финансов резултат за текущия период						
2. Разпределение на печалбата:					1	
- резерви						
3. Покриване на загуба от минали години						
Салдо в края на отчетния период	5	18		(3)	1	21

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:
/Б. Костадинова/

Управител:
/М. Мехмедов/



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АРСЕНАЛ" ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 ГОДИНА

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Учредяване и регистрация

„Медицински център - Арсенал“ ЕООД гр. Казанлък е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 537 от 2000 г. и вписано от Агенция по вписванията гр. Стара Загора с Удостоверение № 20080417100049/17.04.2008 г. Седалището на дружеството е гр.Казанлък, ул. „Розова долина“ №100. Дружеството е с едностепенна система на управление, ръководена от управител на дружеството.

Предметът на дейност на дружеството е извънболнична специализирана медицинска помощ, както и извършване на търговски сделки, свързани с медицинските дейности и обслужването на пациентите.

2. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. За нерешени въпроси в Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се прилага политика в съответствие Международните счетоводни стандарти и Международните стандарти за финансови отчети.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

Всички данни за 2015 г. и 2014 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

3. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

3.1. Активи

3.1.1. Краткосрочни /текущи/ активи – 22 хил. лв., в т.ч.

3.1.1.1. Краткосрочни вземания - 5 хил. лв - сумата представлява текущи вземания от свързани лица – „Арсенал“ АД.

3.1.1.2. Парични средства - 17 хил. лв. - сумата представлява наличности по разплащателна сметка в банка – 16 хил. лв. и каса в лева – 1 хил. лв..

3.2. Собствен капитал

3.2.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 Декември 2015 г., записаният капитал на дружеството е в размер на 5 хил. лв. Капиталът се състои от 500 /петстотин/ дяла, всеки със стойност - десет лева.

3.2.2. Финансови резултати

За отчетната 2015 г. финансовият резултат е печалба в размер на 1 хил. лева. Размерът на резервите е 18 хил. лв., формиран съгласно решения на СД на „Арсенал“ АД – протоколи № 3/2004 г.; № 4/2007 г. от резултата за периода 2002-2006 г.; № 1/2010 г. за резултата от 2008 г и № 2/2011 г. за част от резултата от 2010 г..

Непокритата загуба от минали години е в размер на 3 хил. лв.. Съгласно решения на СД на „Арсенал“ АД – протоколи № 2/2011 г. и № 6/2014 г. с неразпределената печалба от минали години от 2010 г./частично/, 2011 г. и 2013 г. е покрита балансова загуба за 2009 г. и част от балансовата загуба за 2012 г.

Собственият капитал към 31.12.2015 г. е 21 хил. лв..

За целите на ГФО за 2015 г. е извършена корекция на сумите в началните салда в хил. лв. към 01.01.2015 г. в статия „Натрупана печалба (загуба)“ на счетоводния баланс към 31.12.2015 г., както и в отчета за собствения капитал за 2015 г., съответно в статия „Финансови резултати от минали години – Загуба“. Корекцията се изразява в промяна на извършени закръглени в хил. лв.. Така натрупаната загуба към 01.01.2015 г. е в размер на 3 417,67 лв. съответно 3 хил. лв., спрямо посочените към 31.12.2014 г. 4 хил. лв.. Формираната разлика в стойността на горепосочените статии е резултат от реализираната печалба за периода 01.01.2014 г. – 31.12.2014 г., съответно - 390,67 лв., което при закръгляне на сумата в хил. лв. към 31.12.2014 г. е 0 хил. лв.. С цел коректното представяне на размера на натрупаната загуба към 31.12.2015 г. и съответно стойността на собствения капитал, и отчитане на влиянието на горесцитираната сума от 390,67 лева, е извършена така описаната корекция.

3.3. Пасиви

3.3.1. Краткосрочни /текущи/ пасиви

Краткосрочните пасиви са в размер на 1 хил. лв. и представляват задължения към персонала и социално осигуряване, формирани от заплатите за месец декември 2015 г. по договор за управление и контрол.

4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите „текущо начисляване“ и „съпоставимост на приходи и разходи“.

4.1. Приходи и разходи от основна дейност

Отчетените разходи за обичайна дейност за стопанската 2015 г. са както следва:

- разходи за материали – 4 хил.лв. - в т.ч. реактиви, консумативи, медицински материали, канц.материали, ел. енергия, вода и др.;
- разходи за външни услуги - 23 хил.лв, представляващи външни услуги, подпомагащи основната дейност на дружеството като поддръжка на активи – 5 хил. лв., граждански договори за услуги – 5 хил. лв.; счетоводно обслужване и одит – 3 хил. лв; наеми – 3 хил. лв.; договори с подизпълнители – 4 хил. лв., комуникационни услуги - 3 хил. лв. и др.;
- разходи за възнаграждения и осигуровки - 58 хил. лв. - в т.ч. за възнаграждения 52 хил. лв. и осигуровки за 6 хил. лв.;
- разходи за амортизации - 1 хил. лв.;
- други разходи - 16 хил. лв. - представляващи обезщетения по чл. 224 ал. 1 от КТ – 15 хил. лв., социални разходи, еднократни данъци и разходи за брак на ДМА в размер на 1 хил. лв..

Приходите от обичайна дейност са в размер на 104 хил.лв. - представляващи приходи от медицински услуги – 63 хил. лв. и други приходи – 41 хил. лв., формирани от отписване на неизползван платен годишен отпуск за периода 2003 г. – 2009 г. и наеми.

5. Данъчно облагане

След преобразуване на счетоводния финансов резултат за 2015 г., съгласно разпоредбите на ЗКПО, е формиран данъчен резултат – данъчна загуба в размер на 7 хил. лв..

6. Паричен поток

Паричният поток е изготвен по прекия метод.

Нетният паричен поток е отрицателен в размер на 1 хил. лв..

Паричните средства в края на периода са 17 хил. лв. / 2014 г. - 18 хил. лв./

Постъпленията от контрагенти са в размер на 96 хил. лв., плащанията по доставки са за 26 хил. лв, плащанията по възнаграждения – 70 хил. лв., а плащанията, свързани с други парични потоци от финансова дейност /банкови такси/ - 1 хил. лв..

7. Финансови показатели

7.1. Показатели за ефективност

коефициент на ефективност на разходите	1.020
коефициент на ефективност на приходите	0.980

7.2. Показатели за ликвидност

Коефициент на обща ликвидност	22.000
-------------------------------	--------

Коефициент на бърза ликвидност	22.000
Коефициент на абсолютна ликвидност	17.000
7.3. Финансова автономност	
коефициент на финансова автономност	0.955
7.4. Показатели за рентабилност	
коефициент на рентабилност на база на приходите от продажби	0.016
коефициент на рентабилност на база на собствения капитал	0.045

29.02.2016 г.

Съставител:
/Б. Костадинова/

Управител:
/М. Мехмедов/



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АРСЕНАЛ" ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

МЦ-Арсенал ЕООД осигурява специализирана извънболнична медицинска и медикодиагностична помощ включваща профилактика, диагностика, лечение и рехабилитация и насочена към предпазване, укрепване и възстановяване здравето на населението, повишаване качеството на живот, удължаване работоспособността, облекчаване и ограничаване последиците от съпътстващите хронични заболявания.

Стратегически приоритети

- Стратегическа цел е пазарно развитие и разширяване на дейността по видове, обеми и стандарти за качество;
- Предоставяне на своевременна, висококачествена и достъпна специализирана медицинска помощ;
- Запазване и разширяване на високо квалифицирания медицински екип;
- Постоянно подобряване на материалната база и оборудване;
- Повишаване конкурентоспособността на лечебното заведение;
- Поддържане и повишаване финансовата стабилност на ЛЗ-гарантиране устойчиво развитие на лечебното заведение в конкурентната среда в региона.

Реализирането на мисията и постигането на основните цели и задачи зависи от способността на лечебното заведение да се справи с промените и предизвикателствата на средата.

Профил на дейността и организация на лечебното заведение

**Наименование на
здравното заведение:**

"Медицински център -Арсенал"ЕООД
/МЦ-Арсенал / ЕООД

**Седалище и адрес
на управление:**

гр.Казанлък,ул. "Розова долина"№ 100

**Регистрация
и правен
статут:**

МЦ е създаден на основание чл.8 /1/т.2в; чл.16 /1/
чл.3от ЗЛЗ, с Решение №211,с протокол №3/11.02.00г.на
Съвета на директорите на "Арсенал "АД и Решение на
Старозагорски окръжен съд № 833/24.02.2000г,фирмено
дело № 537 /2000г.,т.П,стр.138,парт.№69регистър1.
Регистриран е като лечебно заведение с Удостоверение
№ 593от08.03.00г.на РЦЗ-гр.Ст.Загора.

Предмет:

Дейността на "МЦ-Арсенал"съответства на
наименованието и предмета на дейност, вписани в акта
за създаване и удостоверение за регистрация.
В съответствие с него в МЦ се извършва извънболнична
специализирана медицинска помощ по:
Вътрешниболести; Кардиология, Нервни болести,
Акушерство и гинекология, Рентгенология

МЦ-Арсенал развива дейности, които отговарят на здравните потребности на населението от района, а именно:

- Извършване на своевременна профилактика, диагностика и лечение на заболяванията съобразно стандартите за добра медицинска практика и при спазване на професионалната етика и правата на пациентите;

- Осъществяване на консултативна дейност;
- Осъществяване на дейности по здравна промоция и специфични профилактични дейности и програми на населението в обслужвания район;
- Медико-диагностична – клинико-лабораторна и рентгенологична дейност за амбулаторни пациенти;
- Медицински грижи при бременност и майчинство;
- Медицински грижи при лечение в дома;
- Дейности по специализирани програми за здравни приоритети;
- Диспансеризация на болни с хронични заболявания;
- Трудово - лекарска експертна дейност на работоспособността и здравословното състояние;
- Дейности за хоспитализация на нуждаещите се пациенти, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболничната помощ;
- Безотказно обслужване на лица нуждаещи се от спешна медицинска помощ;
- Своевременна методична помощ на амбулаториите за първична извънболнична помощ.

Сграден фонд

МЦ "Арсенал" е структуриран в две сгради с различно местоположение:

- На ул.Розова долина"№100- Лекарските кабинети и звена са разположени в монолитна триетажна поликлиника, построена за целта в административната зона на ф."Арсенал" АД /1967и 1990г./.
- На ул."Климент Охридски"1 в центъра на гр.Казанлък- кабинетите са разгърнати на втория етаж на бивша стоматологична поликлиника. През 2015 г. кабинетите на ул. „Климент Охридски“ №1 са закрити.

Организационна Структура

Регламентираната в Правилника за устройството, дейността и вътрешния ред организационна структура, произтича от предмета и характера на дейността на лечебното заведение.

В общата структура на центъра съществуват:

А. Специализирани кабинети

1. Терапевтичен кабинет;
2. Акушеро – гинекологичен кабинет;
3. Неврологичен кабинет;
4. Кардиологичен кабинет;
5. Травматологичен к-т.

Б.Медико-диагностично звено

1. Кабинет за образна диагностика

В. Административно –стопанско звено

1. Управител;
2. Касиер-домакин;
3. Старша медицинска сестра;
4. Мед.сестри;
5. Санитари

Управление

Системата за управление на "МЦ-Арсенал" е в съответствие със Закона за лечебните заведения и Търговския закон. "Медицински център-Арсенал" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност. Едноличен собственик на дружеството и капитала е юридическото лице - "Арсенал" АД гр. Казанлък. Съвета на директорите на "Арсенал" АД решава всички въпроси от компетентността на Общото събрание.

На основание Договор за управление и контрол, МЦ се ръководи и представлява от Управител.

Цели и задачи на МЦ-Арсенал ЕООД за периода до 2015 г.

Основните цели и задачи пред управлението на центъра за периода са били насочени към осигуряването на най-важните и непосредствените условия за работа на МЦ-Арсенал. През периода медицинския център работи за реализиране на следните приоритети:

1. Внедряване на нови услуги

Цел: Разширяване пакета на видовете специализирана и високоспециализирана консултативно-диагностична, лечебна и методична помощ, която заведението предлага /продуктовата гама от оказвани здравни услуги /.

Задачи: За повишаване равнището на конкурентноспособността на МЦ „Арсенал“ ЕООД и по-нататъшното му развитие и разширяване като пазарен субект с пазарна автономия е било наложително привличане в състава му на утвърдени и висококвалифицирани специалисти.

- педиатър - ефективност от високо търсене на специалността;
- ендокринолог - ефективност от слабо насищане с кадри и високо търсене на специалността;
- психиатър - ефективност от слабо насищане с кадри и високо търсене на специалността.

2. Качество на услугите

Цел: Предоставяне на качествена специализирана доболнична медицинска помощ отговаряща на стандартите на "добра медицинска практика" и повишаване на конкурентноспособността на медицинския център.

Задачи:

- Внедряване на съвременни управленски модели;
- Разработване, въвеждане и контрол в рутинната практика на стандарти за "добра медицинска практика" – терапевтични алгоритми и технически фишове;
- Разработване на система за непрекъснато повишаване и контрол на квалификацията на медицинския персонал;
- Подобряване на техническото осигуряване на диагностичния и лечебния процес със съвременни уреди, апарати и съоръжения;
- Подобряване параметрите на работната среда в поликлиниката;
- Въвеждане на система за регистрация и мониторинг на качеството на обслужването/регистрация, контрол и анализ на мнението на пациентите/;
- Разработване и предлагане на нови продукти и повишаване на качеството на предлаганите към настоящия етап;
- Изграждане на цялостна информационно-електронна система/оборудване с компютри, необходимия софтуер и адекватно обучение на персонала/.

3. Ресурсна обезпеченост и финансова стабилност

Цел: Развитие на финансовата, кадровата, материалната и технологичната осигуреност на медицинския център.

Задачи по отношение на:

ПЕРСОНАЛ

- Непрекъснато обновяване на програма за развитие на човешките ресурси и управление на персонала на лечебното заведение при оптимално съчетаване на пазарното и социалното начало.
- Системно провеждане на вътрезаведенски колегиуми, обсъждания и клинични срещи.
- Участие на специалистите от центъра във форми на продължаващо обучение, следдипломна специализация, конгреси и симпозиуми.
- Осигуряване на абонамент - специализирана медицинска литература.
- Социална политика, ориентирана към работещите в лечебното заведение.

МЕДИЦИНСКА АПАРАТУРА И ИНФОРМАЦИОННА СИСТЕМА

- Поетапно реализиране на инвестиционна програма за обновяване и допълване на медицинско оборудване, което ще доведе до повишаване на качеството на оказваните медицински услуги /лицензиране на нов рентгенографичен апарат в рентгенов кабинет/.
- Въвеждане на автоматизирана информационна система в дружеството, която да обхваща цялостната медико-диагностична дейност и даде възможност за оформяне на електронно досие на всеки пациент, както и пълна информация във всички срез на дейността . Обновяване борудването с компютърни конфигурации.

СГРАДЕН ФОНД

- Поетапно провеждане на програма за модернезиране и обновяване на базата чрез текущи ремонти;
- Подмяна на подова настилка и дограма в рентгенов к-т;
- Боядисване на всички кабинети и коридори;
- Подмяна на дограмата във фоаето на базата - "Климент" 1.

ФИНАНСОВИ РЕСУРСИ

- Повишаване на ефективността на използване на финансовите ресурси по отношение на разходите свързани с дейността във всички структурни звена. Провеждане на мониторинг на разходите. Оптимизиране на разходите за материална издръжка чрез обхващане на недостатъчно използваните налични мощности – материални и човешки ресурси и предлагане на нови видове здравни услуги за завладяване на нови пазарни ниши в района.
- При ясната определеност на източниците на приходи е необходимо лечебното заведение да търси възможности за рационалното им повишаване - утвърждаване и разширяване на договаряните услуги и дейности със РЗОК , увеличаване обема на договора с "Арсенал" АД , изграждане на договорни отношения с други фирми и организации , фондове за доброволно здравно осигуряване, съвместна дейност със СТМ - в частта за извършване на профилактични прегледи и изследвания.
- Своевременно покриване на задълженията към доставчици и др.

Медицински център Арсенал осъществява своята дейност на три основни пазарни сегмента, които се идентифицират чрез основните източници на финансиране:

Сегмент	Дейност	Финансов източник
Пазарен сегмент-“А”	Дейност по договор с НЗОК	НЗОК
Пазарен сегмент-“Б”	Дейност по договор с юридически лица	Юридически лица
Пазарен сегмент-“В”	Дейност по обслужване на частни пациенти	Директни плащания от пациенти

Към 31.12.2015 г. съставът на дружеството е 1 човек – управител.

Извършена дейност по направления, видове и кабинети

**ПРЕГЛЕДИ ИЗВЪРШЕНИ В
" МЦ-АРСЕНАЛ" ЕООД
2014-2015 год.**

вид преглед/год.	2014 г.	2015 г.
първични	2815	2131
вторични	634	695
диспанс.	505	705
лкк	1772	425
профилактични	2300	1500
всд	1098	734

Извършени изследвания в :

Рентгенов к-т- 2015 г.- 783 бр. рентгенографии/ - 2014 г.- 1979 бр.

Всички пациенти, независимо от тяхната възраст, пол, гражданство, религия и социално положение в обществото се обслужват адекватно, професионално, отговорно от всички специалисти в МЦ Арсенал.

Принципа е лечебно-диагностичния процес да се доведе до край, при всеки един – да бъде поставена уточнена диагноза и адекватно лечение в амбулаторни условия с ангажимент за контролен преглед или хоспитализация при нужда, извършена по определения ред.

Движението на паричните потоци в част - приходи от основните финансови източници се проследява от данните на таблицата.

Приходи по източници на финансиране за 2015 г.

I. Приходи общо /лв./ - 62 608,29 лв.

От тях от:

1. НЗОК – 44 952,49 лв.

2. Други юридически лица – 8 448 лв.

3. Директни плащания от пациенти - 9 207,80 лв.

Разходната част представя идеята за балансиран бюджет, т.е. реализираните приходи да могат да покрият необходимите средства са финансиране на текущите и капиталови разходи на лечебното заведение.

Икономическата стабилност на дружеството може да бъде гарантирана само в условията на реалистично, контролирано и само в рамките на осигурения ресурс нарастване на разходите.

Основният разход на лечебното заведение за 2015 г. са средствата за работна заплата и осигуровки - 56,86% от общите разходи на дружеството. Следващ по величина е делът на разходите за външни услуги /вкл. граждански договори и договори с подизпълнители/ - 22,55%.

Следва да се отбележи, че в близко бъдеще дружеството няма да извършва дейност.

Д-р Мехмед Алиев Мехмедов

Управител на МЦ-Арсенал ЕООД гр. Казанлък



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА КАПИТАЛА
НА “МЕДИЦИНСКИ
ЦЕНТЪР АРСЕНАЛ” ЕООД
ГР. КАЗАНЛЪК

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР АРСЕНАЛ” ЕООД гр. Казанлък, към 31.12.2015 г. изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия утвърдени за прилагане в Република България приети с Постановление на Министерски съвет №46/2005 г. изменени с Постановление № 251/2007 г. публикувани ДВ бр. 86 от 26 Октомври 2007 г. в сила от 01.01.2008 г. включващ Баланс, Отчет за доходите, Отчет за паричният поток, Отчет за собственият капитал и оповестяване.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето на този отчет е в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия утвърдени за прилагане в Република България и се носи от ръководството на дружеството. 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, изготвяне и прилагане на подходящи счетоводни политики;
- своевременно 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 представения 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 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 основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Мнение

В резултат на одиторската проверка удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2015 г. както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия утвърдени за прилагане в Република България.

**Доклад върху други правни и регулаторни изисквания –
годишен доклад за дейността на дружеството съгласно чл. 33 на
Закона за счетоводство (отм.)**

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводство (отм.) ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството, който не е част от годишния финансов отчет. Относно Доклада за дейността на дружеството бележките ни се свеждат до това, че представената финансовата информация, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация в годишния финансов отчет на дружеството изготвен към 31.12.2015 г. Отговорността за изготвянето на Годишния отчет за дейността за 2015 г. се носи от ръководството на дружеството.

25.05.2016 г.

гр. София

Специализирано одиторско предприятие

“Ажур ТДМ”ООД

Управител:.....

/Гр. Рахнев/

Дипломиран експерт-счетоводител

Регистриран одитор:.....

/Д. Рахнев/

Адрес на одитора:

Р България, гр. София, п.к. 1505,

ул. „Мърфи”№3, ет. 1, ап. 1,

тел. 359(2)9461832

