Бележки към финансовия отчет

Отписани активи					
Баланс към 31 декември 2016г.	110	15	16	5	146
Амортизация и загуби от обезценка					
Баланс към 1 януари 2016г.	67	7	5	5	84
Амортизация за годината	30	4	6		39
Амортизация на отписаните активи					
Баланс към 31 декември 2016г.	97	11	11	5	124
Балансова стойност					
Към 1 януари 2016г.	43	8	6	0	57
Към 31 декември 2016г.	13	4	5	0	22

14. Свързани лица

Списък на свързаните лица:
„Евромедитех“ ООД, ЕИК 200540468,
„Еврохоспитал Пловдив“ АД, ЕИК 201546431,
АСИП – МЦ „Еврохоспитал – Пловдив“ ЕООД, ЕИК 201548311,
„СГЕБАЛ – Еврохоспитал“ ООД, ЕИК 160058895,
„Старфуудс“ ООД, ЕИК 200880289,

Участие на свързаните лица в капитала на Дружеството. Регистрираният капитал и 100 лв.

В хиляди лева

	% собственост	**2015**	**% собственост**	**2014**
„Евромедитех“ ООД	98%	0	98%	0

Бележки към финансовия отчет

Николай Василев Белев	2%	0	2%	0
Общо:	100 %	0	100 %	0
Сделки със свързани лица:				
Продажби в хил.лв.:		71		47
		71		47
Покупки в хил.лв. на:		1641		1568
		1641		1568
Лихви (нето) в хил.лв.:				39
				39
Приходи от съучастия в хил.лв.:		0		0
		0		**0**
Вземания от лихви в хил.лв.:		0		0
		0		**0**
Вземания от свързани лица в х..лв.:		22		26
		22		**26**
Задължения към свързани лица в х..лв.:		971		124
		971		**124**

При сделките със свързаните лица няма трансферно ценообразуване. Прилагат се пазарни цени.

15. Предоставени заеми на свързани лица

В хиляди лева	**2016**	**2015**
„Евромедитех“ ООД	0	0
	0	**0**

Бележки към финансовия отчет

16. Търговски и други вземания

В хиляди лева	Бел.	2016	2015
Краткосрочни			
Търговски вземания от клиенти, вкл.аванси		0	0
Вземания от свързани предприятия, вкл.лихви		22	26
Други вземания		915	88
		937	**114**

Другите вземания са от надвнесен корпоративен данък за 2015г..
Няма вземания д изтекла 5-годишна погасителна давност.

17. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева	2015	2015
Пари в разплащателни сметки	2549	1467
Пари в брой		11
Пари и парични еквиваленти в Отчета за паричните потоци	**2549**	**1478**

18. Регистриран капитал и резерви

Регистриран (основен) капитал

Основният капитал е отчетен по номинал в съответствие със съдебната регистрация. Към 31 декември 2015 година основният капитал включва 100 бр.дялове (2014: 100 бр.) с номинална стойност от 1 лев всеки. Основният капитал е общо 100.лв. (2014: 100.лв.)

Притежателите на дялове имат право на дивидент в съответствие с оповестения такъв след края на всяка година и на ликвидационен дял, съразмерен с номиналната стойност на дяловата вноска.

Собственик на капитала	**Брой дялове към 31 декември 2016**	**2016 %**	**2015 %**
„Евромедитех“ ООД	98	98	98
Николай Василев Белев	2	2	2
	100	**100%**	**100%**

Общи резерви

Общите резерви подлежат на разпределение по реда, предвиден в Търговския закон и дружествения договор. Няма формирани резерви.

Печалби и загуби

Бележки към финансовия отчет

Редът за разпределение на печалбите и загубите е предвиден в Търговския закон и устава.

През 2016 г. печалбата от предходната година е трансформирана в натрупаните печалби от предходните. Няма натрупани загуби.Рзапределен е дивидент в рамер на 1007 х.лв.

19. Търговски и други задължения

В хиляди лева	**2015**	**2015**
Задължения към доставчици в т.ч.:	431	402
към свързани предприятия	172	124
Задължения към персонала	342	290
Осигурителни задължения	119	116
Други провизии и сходни задължения	318	306
Други задължения	84	5
	1294	**1 119**

Задълженията към персонала са формирани от неплатената чиста заплата на персонала за м.12.2016 г. Начислените провизии за отпуски са в размер на 272 х.лв. и осигуровките върху тях в размер на 46 хил.лв. Осигурителните задължения, дължими за неплатената заплата за м. декември 2016 г., са формирани от сумата, за сметка на работодателя и от удръжките, за сметка на персонала.

Няма задължения с изтекла 5-годишна погасителна давност.

20. Данъчни задължения

Данъчни задължения 84 0

В хиляди лева	**2015**	**2014**
ДДС	3	2
Данък върху разходи	2	3
Данък общ доход на персонала	33	26
	38	**31**

21. Задължения при пенсиониране

За определяне на дългосрочните си задължения към персонала дружеството е направило актюерска оценка на обезщетенията за пенсиониране за 2014 г, като е ползвало услугите на сертифициран актюер. Направен е анализ и е определено задължение към 31.12. в размер на 16 х.лв на база на изготвения актюерски доклад, при който се използват следните параметри и предположения:

- Норма на дисконтиране- 3.75%-4.25%;
- Очаквано увеличение на заплатите през първите пет години и за последващите години-1%-3%;
- Дата на пенсиониране: съгласно разпоредбите за прослужено време и възраст.

През 2016г. не е правена актюерска оценка, тъй като ръководството смята, че не са настъпили съществени изменения (повече от 10% в сравнение с предходната година) в ръста на работната заплата, броят и текучеството на персонала, както и на неговата възрастова структура.

Движения в стойността на нетните задължения за обезщетение при пенсиониране признати в счетоводния баланс

В хиляди лева	**2016**	**2015**

Бележки към финансовия отчет

Настояща стойност на задълженията към 1 януари	16	16
Изплатени обезщетения при пенсиониране	0	0
Разходи признати в отчета за приходи и разходи (виж по-долу)	**0**	**0**
Настояща стойност на задълженията към 31 декември	**16**	**16**

Разходи признати в отчета за приходите и разходите

В хиляди лева	**2016**	**2015**
Стойност на придобитите права през годината	0	0
Лихви върху задължения	0	0
Актюерска загуба/печалба за периода	0	0
	0	**0**

22. Условни задължения

Съдебни дела

Няма заведени от/срещу Дружеството съдебни дела към 31.12.2016 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До съдружниците

На **УМБАЛ „ ЕВРОХОСПИТАЛ ПЛОВДИВ „ ООД**

гр. Пловдив,

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **УМБАЛ „ ЕВРОХОСПИТАЛ ПЛОВДИВ „ ООД** гр. Пловдив, („Дружеството"), съдържащ баланс към 31 декември 2016 г., отчет за приходите и разходите за годината, завършваща на тази дата, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

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 независимия 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 Законът 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 Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт- счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 финансовият 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, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, 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 дължащи се 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.

Иван Зонков

Пловдив, ул. Крали Марко 25, ет.4, ап. 13

23 март 2017 г.

[Адрес на одиторското дружество]

[Дата]