

7. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СВЪРЗАНИТЕ ЛИЦА И СДЕЛКИТЕ С ТЯХ

Свързаните лица са:

Предприятие	Вид на свързаността
СТМ"Александровска" ЕООД	Дъщерно дружество
ДКЦ"Александровска" ЕООД	Дъщерно дружество
ДВХДЦ"Александровска" ЕООД	Дъщерно дружество

Данни за осъществени сделки със свързани лица:

	2013 г BGN'000	2012 г BGN'000
Доставки от свързани лица:		
СТМ"Александровска" ЕООД	24	58
Общо:	24	58
Продажби на свързани лица:		
СТМ"Александровска" ЕООД	0	0
ДКЦ"Александровска" ЕООД	301	339
ДВХДЦ"Александровска" ЕООД	60	57
Общо:	361	396

По извършените през годината сделки за покупки и продажби на стоки и услуги със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

Към 31 декември разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Вземания от свързани лица, в т.ч.		
ДВХДЦ"Александровска" ЕООД	44	38
ДКЦ"Александровска" ЕООД	20	13
СТМ"Александровска" ЕООД	0	0

Общо:	64	51
--------------	-----------	-----------

8. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 Собственост и управление. Доходите на ключовия управленски персонал са:

	31.12.2013 BGN'000	31.12.2012 BGN'000
Заплати и други краткосрочни доходи	94	73
Общо:	94	73

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал са по договори за управление и договори за контрол.

Членовете на Съвета на директорите са подписали необходимите Запис на Заповед съгласно изискванията на Търговския закон.

9. ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ ЗА ОДИТОРСКИ УСЛУГИ

Този финансов отчет е одитиран от Абакус Одитинг ООД с ръководител д.е.с. Райна Димитрова Стефанова.

Възнаграждението на регистрирания одитор е само за независим финансов одит. През годината регистрираният одитор не е предоставял други услуги.

Настоящото оповестяване е в изпълнение на изискванията на чл.38 ал.5 на Закона за счетоводството.

10. УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2013 г. дружеството не е предоставило гаранции на трети лица.

11. НАТУРАЛНИ ПОКАЗАТЕЛИ

За 2013 г. броя на преминалите болни в лечебното заведение е 34 558 и са отчетени 207 787 леглодни на лежащи болни.

Показатели	Стойности
Среден брой болнични легла	764
Общ брой изписани плюс починали пациенти	34 458
В т.ч.	
Заплатени по методика на МЗ	2 118
По клинични пътеки	31 881
Със заплащане от пациента	194
Други	265
Брой приети болни по спешност	7 739
Брой леглодни	207 787
Използваемост на болничните легла в дни	271,97
Оборот на едно болнично легло	45,23
Среден престой на един преминал болен в дни	6,01
Леталитет в %	0,52
Оперативна активност	65,97
Стойност на 1 преминал болен – лв.	1 291,30
Стойност на един леглоден – лв.	214,76
Стойност на един лекарствен ден – лв.	31,43
Стойност на ден за медицински консумативи – лв.	30,13
Стойност на един храноден – лв.	2,81
Стойност на разходите за персонала и осигуровките на леглоден – лв.	106,06

12. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Няма настъпили събития след края на отчетния период, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Настоящият Финансов отчет е приет на 23.04.2014 г. от СД на УМБАЛ „Александровска” ЕАД.

Дата.....

Съставител:

Силвия Георгиева

Изпълнителен директор:

Д-р Костадин Ангелов



**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2013 г. и на свързаните с него отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за измененията в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и друга пояснителна информация, съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Отговорност на ръководството на Дружеството за финансовите отчети

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството на Дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и подържане 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; 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 финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама, или 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 приблизителни счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание на отчетените загуби от УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД и техния ефект върху собствения му капитал.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

– годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството.

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2013 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информация, представена и оповестена във финансов отчет на Дружеството към 31.12.2013г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Райна Стефанова-регистриран одитор:
ул. "Асен Разцветников", № 30
1700 София, България
Дата 09.05.2014г.


