Никола Ангелов Колев,д.е.с. – регистриран одитор,гр.Смолян 4700, ул.Хр.Смирненски"№2

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Изпълнителния директора на
М Б А Л „д-р Братан Шукеров"АД
град С м о л я н

Доклад върху консолидирания финансовия отчет

Ние извършихме одит на консолидирания финансовия отчет на **МБАЛ „д-р Братан Шукеров"АД гр.Смолян,** включващ счетоводен баланс към 31 декември 2012 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на счетоводната политика и друга пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения и несъответствия.

Отговорност на одитора за този финансов отчет.

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо на извършения от нас одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени отклонения, грешки и пропуски. Одитът, включва и прилаганите счетоводни принципи и съществени приблизителни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

- Във консолидираният финансов отчет, бе установено несъответствие между разчетните взаимоотношения между МБАЛ „д-р Бр.Шукеров"АД и дъщерното дружество – ДКЦ-Смолян"ЕООД. Вземането, косто отчита Болницата от ДКЦ – Смолян" възлиза на 75 459,66 лв., а „ДКЦ-Смолян" сочи задължение сумата в размер на 8 323,23 лв. или не-равненис в размер на 67 136,43 лв.

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

М н е н и е

По наше мнение, като изключим бележката посочена в предходния параграф, за несъответствието в разчетните взаимоотношения за което обръщаме внимание, удостоверяваме, че финансовия отчет представя достоверно във всички съществени аспекти, финансовото състояние на МБАЛ„д-р Братан Шукеров" гр. Смолян към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, което е в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

<u>По други правни и регулаторни изисквания</u>

Съгласно изискванията на чл.38,ал 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на доклада за дейността за 2012 година,изготвен съгласно чл.33 от същия закон. По наше мнение, представения от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за същия отчетен период.

гр.Смолян, 28.03.2013 година

Заверил:

0284 Никола Колев
Регистриран одитор

4700, гр.Смолян, ул."Хр.Смирненски" № 2
Никола Ангелов К о л е в

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МБАЛ "Д-Р Бр. ШУКЕРОВ" АД-гр. СМОЛЯН

към 31 декември 2012 год.

Приложение № 1 към СС 1

Двустранна форма

ЕИК 120503871

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2	в	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	**3443**	**2983**
1. Нематериални активи			***II. Премии от емисии***		
1. Продукти от развойна дейност			***III. Резерви от последващи оценки***	**97**	**100**
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,	6	14	***IV. Резерви***		
Общо за група I:	**6**	**14**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	127	118
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2005	1741	***Общо за група IV:***	**127**	**118**
- земи	0	0	***V. Натрупана печалба (загуба) от минали***		
- сгради	2005	1741	- неразпределена печалба	40	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2096	2667	- непокрита загуба	-118	-169
3. Съоръжения и други	279	278	***Общо за група V:***	**-78**	**-169**
активи в процес на изграждане		13	***VI. Текуща печалба (загуба)***	**55**	**97**
Общо за група II:	**4382**	**4699**	***Общо за раздел А:***	**3644**	**3129**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
IV. Отсрочени данъци			т.ч.:	0	13
Общо за раздел Б:	**4388**	**4713**	до 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	0	13
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали	629	602	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	256	336
Общо за група I:	**629**	**602**	над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	854	782	предприятия, в т.ч.:		
над 1 година	136	21	8. Други задължения, в т.ч.:	730	604
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година	722	604
предприятия, в т.ч.:			над 1 година	8	
над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	460	414
4. Други вземания, в т.ч.:	77	2	до 1 година	460	414
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	60	50
- брой	24	20	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**966**	**953**
- в безсрочни сметки (депозити)	984	964	до 1 година	966	940
Общо за група IV:	**1008**	**984**	над 1 година	8	
Общо за раздел В:	**2568**	**2370**	***Г. Финансирания и приходи за бъдещи***	**2326**	**3002**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**6956**	**7084**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**6956**	**7084**

Никола Колев 0284 Регистриран одитор

Дата на съставяне: 27.03.2013г.

Съставител: /Недка Алекова/

Ръководител: /Д-р Марин Даракчиев/

Заверил: съгласно доклад София, 28.03.2013г.

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма
ЕИК 120503871

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на МБАЛ "Д-р Братан Шукеров" АД - СМОЛЯН
към 31 декември 2012 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	10661	9299
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	4352	4242	а) продукция		
а) суровини и материали	3486	3388	б) стоки		
б) външни услуги	866	854	в) услуги	10661	9299
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	6655	6301	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	5688	5390	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	967	911	4. Други приходи, в т.ч:	1476	2374
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	1476	2368
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	982	936	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	**12137**	**11673**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	982	936	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	982	936	- приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	123	119	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	31	24
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +	**12112**	**11598**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи			***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***	**31**	**24**
Общо финансови разходи (6 + 7)	**2**	**1**			
8. Печалба от обичайна дейност	55	96	8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	1	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**12114**	**11599**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	**12169**	**11697**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	55	98	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	55	97	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**12169**	**11697**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**12169**	**11697**

27.03.2013 г.

Заверил:
Стоянка Данкова
Смолян, 28.03.2013 г.

0284 Никола Колев
Регистриран одитор

Съставител: / Недка Алекова

Ръководител: /Д-р Марин Даракчиев/

Приложение № 1
към СС 7
ЕИК 120503871

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на МБАЛ "Д-р Братан Шукеров" АД гр. Смолян
към 31 декември 2012 год.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски	11790	4995	6795	11744	5780	5964
Парични потоци, свързани с трудови	0	6689	-6689	0	5110	-5110
Парични потоци, свързани с лихви,	31	1	30	24	0	24
Платени и възстановени данъци върху	0	1	-1	0	3	-3
Други парични потоци от основна дейност	360	456	-96	258	306	-48
Всичко парични потоци от основна	**12181**	**12142**	**39**	**12026**	**11199**	**827**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни	0	9	-9	0	17	-17
Парични потоци, свързани с лихви,		1	-1			
Всичко парични потоци от инвестиционна	**0**	**10**	**-10**	**0**	**17**	**-17**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Плащания на задължения по лизингови	0	5	-5	0	9	-9
Всичко парични потоци от финансова	**0**	**5**	**-5**	**0**	**9**	**-9**
Г. Изменения на паричните средства през	**12181**	**12157**	**24**	**12026**	**11225**	**801**
Д. Парични средства в началото на периода			**984**			**183**
Е. Парични средства в края на периода			**1008**			**984**

Дата: 27 март 2013 г. **Ръководител:** Д-р Марин Димитров Даракчиев

Съставител: Недка Асенова Алекова
(име, презиме, фамилия) (подпис)

Заверил:
съгласно доклад
Смолян 28.03.2013 г.

0284 Никола Колев
Регистриращ орган

ЕИК 120503871

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МБАЛ "Д-Р Бр. ШУКЕРОВ" АД-гр. СМОЛЯН

към 31 декември 2012 год.

ПОКАЗАТЕЛИ	код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	ОБЩО собствен капитал
					Законови	Резервот изкупени собств.акции	Резерв съгл.учредителен акт	Други резерви	Неразпр. Печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**61610**	**2988**		**100**				**118**	**40**	**(184)**	**82**	**3134**
6. Финансов резултат за текущия период	61660										55	55
7. Разпределение на печалбата	61670							9		73	(82)	
10. Други изменения в собствения капитал	61710	460		(3)						3		460
11. Салдо към края на отчетния период	61720	3448		97				127	40	(118)	55	3649
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	61740	**3448**		**97**				**127**	**40**	**(118)**	**55**	**3649**

Дата: 27.03.2013

Ръководител: Д-р Марин Димитров Даракчиев

Съставител: Недка Асенова Алекова
(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

Лице за контакт: Недка Асенова Алекова
(име,презиме,фамилия)

6-26-66/364
(телефон)

Заверил:
Съгласно доклада
Смолян, 28.03.2013 г.

0284 Никола Колев
Регистриран одитор

Отчетна единица:	**МБАЛ - АД СМОЛЯН**
Гр. (с.)	**СМОЛЯН**
ЕИК	**120503871**

КОНСОЛИДИРАНА СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на дълготрайните					Последва		Първоначална стойност (4+5-6)	Амортизация				Последващо		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Концесии, патенти, лицензии, търговски	6120	109	2			111			111	96	9		105			105	6
в това число:																	
Програмни продукти,включително	6121					0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	**109**	**2**	**0**	**0**	**111**	**0**	**0**	**111**	**96**	**9**	**0**	**105**	**0**	**0**	**105**	**6**
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	2323	394	0	0	2717	0	0	2717	582	130	0	712	0	0	712	2005
Сгради нежилищни	6212	2323	394			2717			2717	582	130		712			712	2005
Машини, производствено оборудване и	6220	8101	171		90	8182			8182	5434	742	89	6087			6087	2095
Съоръжения	6230	178				178			178	53	6		59			59	119
Транспортни средства	6240	292	83			375			375	221	66		287			287	88
Други дълготрайни материални активи	6250	314	21		3	332			332	231	29	3	257			257	75
Предоставени аванси и дълготрайни	6260	13			13	0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	**11221**	**669**	**0**	**106**	**11784**	**0**	**0**	**11784**	**6521**	**973**	**92**	**7402**	**0**	**0**	**7402**	**4382**

Дата:

Ръководител: Д-р Марин Димитров Даракчиев

Съставител: Недка Асенова Алекова

(подпис)

Лице за контакт: Недка Асенова Алекова

(телефон)