

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
Райна Димитрова Стефанова

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ГРУПА УМБАЛ АЛЕКСАНДРОВСКА ЕАД

Доклад върху консолидирания финансов отчет

Ние извършихме одит на приложените консолидирани финансов отчет на УМБАЛ Александровска ЕАД (Дружеството-майка) и неговите дъщерни дружества: ДКЦ Александровска ЕООД, ДВХДЦ Александровска ЕООД и СТМ Александровска ЕООД (Групата), включващ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 година, консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, консолидирания отчет за измененията в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация и другите пояснителни приложения, съставен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия.

Отговорност на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторското мнение върху този консолидиран финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и 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 консолидираният 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 консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в консолидирания финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одитът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на консолидирания финансов отчет от страна на Групата, 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 Групата. Одитът също така включва и оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в консолидирания финансов отчет.

Смятаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, консолидираният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на **Група УМБАЛ Александровска ЕАД** към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от нейната дейност и паричните й потоци за

годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Група УМБАЛ Александрповска ЕАД по изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството (Отменен със Закон за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г.), във връзка с §10, ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството

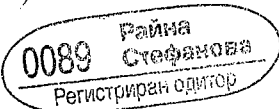
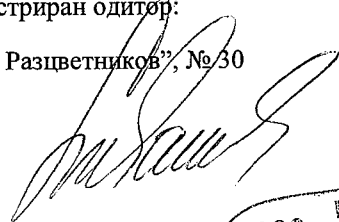
В съответствие с изискванията на чл. 38, пар. 4 от отм. Закон за счетоводството (в сила от 31.12.2015 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на **Група УМБАЛ Александрповска ЕАД** за отчетната 2015 година. Този доклад не представлява част от консолидирания финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността с дата 11.04.2016 година се носи от ръководството на Дружеството-майка. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2015 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Райна Стефанова-регистриран одитор:

Кв."Витоша", ул."Асен Разцветников", №30

1700 София, България

Дата: 21.04.2016г.



УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр.СОФИЯ, ЕИК 831605795
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2015

		31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	(6.1)	47 725	39 958
Нематериални активи	(6.2)	138	69
Разходи за придобиване на дълготрайни активи	(6.3)	3 760	3 839
Други дългорочни инвестиции	(6.4)	1	0
Активи по отсрочени данъци	(6.13)	285	269
Сума на нетекущите активи		51 909	44 135
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	(6.6)	1 751	675
Търговски и други вземания	(6.7)	4 441	4 313
Предплатени разходи		30	26
Парични средства и парични еквиваленти	(6.9)	1 857	5 361
Сума на текущите активи		8 079	10 375
ОБЩО АКТИВИ		59 988	54 510
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
<i>Собствен капитал</i>			
Основен акционерен капитал	(6.11)	46 953	33 592
Невнесен капитал	(6.11)	(431)	
Други резерви	(6.11)	999	1 033
Надрупана печалба/загуба/	(6.11)	(36316)	(33785)
Общ всеобхватен доход за периода	(6.11)	(4697)	(2565)
Общо собствен капитал		6508	(1725)
<i>Финансирания</i>			
Финансиране за дълготрайни активи	(6.10)	24 956	37 401
Финансиране за текуща дейност	(6.10)	710	532
Обща сума на финансиранятия		25 666	37 933
<i>Провизии и сходни задължения</i>			
Провизии за доходи при пенсиониране	(6.12)	1 341	1 522
Задължения за заем	(6.14.1)	5 055	
Пасиви по отсрочени данъци	(6.13)		5
Всичко провизии и сходни задължения		6 396	1 527
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	(6.14)	17 795	13 723
Задължения за заем	(6.14.1)	245	
Задължения към персонала	(6.16)	2 498	2 208
Задължения за осигуровки	(6.16)	678	660
Данъчни задължения	(6.17)	202	184
Сума на текущите пасиви		21 418	16 775
Сума на пасивите		53 480	56 235
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		59 988	54 510

Отчета за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с белешките към него, представяващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени с приложения (6.1) до (6.17) на съответните страници.

дата: 11.04.2016 г.

Изпълнителен директор:

Доц. д-р Костадин Ангелов, дм

Съставител:

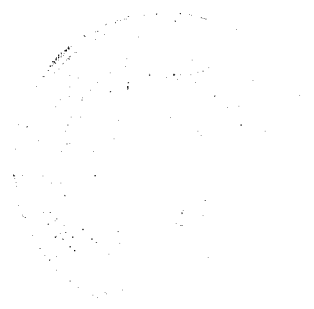
Силвия Георгиева



ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, КЪМУ КОЙТО СМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

21-04-2016

0089 Стефанова
Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината завършваща на 31 декември 2015 година

в хиляди лева

	Приложен ие №	31.12.2015 BGN'000	31.12.2014 BGN'000
Приходи от медицински дейности	(6.19)	46286	41988
Други приходи	(6.20)	4 450	4 660
		50 736	46 648
Разходи за материали и консумативи	(6.21)	(18190)	(14237)
Разходи за външни услуги	(6.22)	(5922)	(6182)
Разходи за персонала	(6.23)	(26093)	(24037)
Разходи за амортизации	(6.4.a.)	(3382)	(3321)
Други оперативни разходи	(6.24)	(1496)	(1360)
		(55 083)	(49 137)
Резултат преди финансови приходи		(4347)	(2489)
Финансови приходи/(разходи) нетно	(6.25)	(366)	(73)
Печалба /(загуба) преди данъци		(4 713)	(2 562)
Разходи за данъци - промени в салдата на отсрочени данъчни активи и пасиви	(6.18)	21	(1)
Данък върху дохода	(6.18)	(1)	(2)
Печалба/ (загуба) за периода		(4 693)	(2 565)
Други компоненти на всеобхватния доход			
Компоненти, които няма да бъдат рекласифицирани в печалбата или загубата			
Последващи оценки на пенсионни фондове с дефинирани доходи		(4)	
Друг всеобхватен доход за годината, нето от данъци		(4)	
Сума на всеобхватния доход за периода		(4 697)	(2 565)

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения от (6.19) до (6.26) на съответните страници.

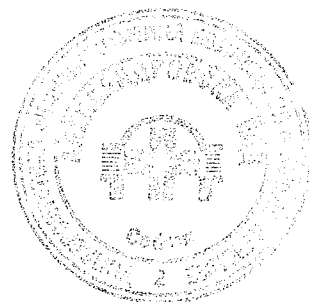
дата: 11.04.2016 г.

Изпълнителен директор:
Доц. д-р Костадин Ангелов, дм
Съставител:
Силвия Георгиева

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪРХУ КОЙТО СМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

21-04-2016

Райна
0089 Стефанова
Регистриран одитор



КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината завършваща на 31 декември 2015 година
в хиляди лева

	Приложение №	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		47 429	43 665
Плащания на доставчици		(23 752)	(14 129)
Плащания, свързани с персонала, вкл. осигуровки и данъци		(26 918)	(24 474)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		(981)	(1)
Други постъпления/(плащания), нетно		(3)	(1 089)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(4 225)	3 972
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(5 997)	(4 739)
Постъпления за придобиване на имоти, машини, съоръжения		1 434	1 452
Закрити банкови депозитни сметки		(6)	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(4 569)	(3 287)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от финансов заем		5 300	
Други постъпления от финансова дейност, нето		(10)	(4)
Нетни парични потоци от финансова дейност		5 290	(4)
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства		(3 504)	681
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		5 361	4 680
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември	(6.9)	1 857	5 361

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложения (6.9) на съответните страници.

дата: 11.04.2016 г.

Изпълнителен директор:

Доц. д-р Костадин Ангелов, дм

Съставител:

Силвия Георгиева

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, КЪТО СЪМ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

21-04-2016

0089 Райна
Стефанова
Регистриран одитор



УМБАЛ "Александровска" ЕАД гр.СОФИЯ, ЕИК 831605795

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2015
в хиляди лева

Приложение №	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Финансов резултат от предходни години	Текущ фин. резултат	Общо собствен капитал
Салдо на 01.01.2014	33 592	229	805	(29283)	(4501)	842
Промени в собствения капитал за 2014						
Други изменения			(1)	(4502)	4501	(2)
Сума на всеобхватния доход за периода					(2565)	(2565)
Остатък към 31.12.2014	33 592	229	804	(33785)	(2565)	(1725)
(6.11)						
Салдо на 01.01.2015	33 592	229	804	(33785)	(2565)	(1725)
Промени в собствения капитал за 2015						
Внесен капитал	12 930					12930
Други изменения			(34)	(2531)	2565	(2565)
Сума на всеобхватния доход за периода					(4693)	(4693)
Други компоненти на всеобхватния доход					(4)	(4)
Остатък към 31.12.2015	46 522	229	770	(36316)	(4697)	6508
(6.11)						

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния финансов отчет, представени в приложение (6.11) на съответните страници.

дата: 11.04.2016 г.

Изпълнителен директор:

Д-р Костадин Ангелов

Съставител:

Силвия Георгиева

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ, ВЪЗДУШНО СЪМЕ
ИЗДАЛИ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД С ДАТА:

21-04-2016

Райчо

Стефанова

Регистриран одитор

