СОКОЛОВА И СЪДРУЖИЕ ООД
София, бул.Ген.Скобелев № 77Б
тел/факс 952 16 85

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО

ЛЕЧЕНИЕ „СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН" АД
гр. СОФИЯ.

Доклад върху финансовите отчети

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на АД МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ „СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН" град София, включващ: Отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 год., Отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци и Отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики, другите пояснителни приложения и годишния доклад за дейността на дружеството.

По наше мнение, приложеният финансов отчет предоставя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на ДРУЖЕСТВОТО, към 31 декември 2016 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложоими в Република България

База за изразяване на мнение.

Ние извършихме нашия одит в съответствие с НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ /
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 заедно с етичните изисквания на Закона за независимия фенансов одит, 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. Тя 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 на 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 не 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 изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), утвърдени от неяния Управителен съвет на 29 ноември 2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки по 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:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- 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

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 времето на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществото неправилно докладване В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е на лице съществено неправилно докладване в тази информация , от нас се изисква да докладваме този факт-.

НЯМАМЕ КАКВО ДА ДОКЛАДМАМЕ В ТОВА ОТНОШЕНИЕ.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството..,

Отговорност на ръководството за финансовите отчети

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти /НСФОМСП/ . Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система на вътрешен контрол, свързвана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите 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 и
- 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 този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на националните счетоводни 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 преценките 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 на вътрешен контрол, свързана за 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 на вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така оценява 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 мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти ,финансовото състояние на „;МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ СВЕТИ ПАНТЕЛЕЙМОН " АД, към 31 декември 2016 год., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

..

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания.

Ние считаме, че представеният ни годишен доклад за дейността на дружеството през 2016 година, изготвен от ръководството на дружеството на основание чл.33 от Закона за счетоводството, съответства на информацията във финансовия му отчет за същата година.

Соколова и съдружие ООД

ДЕС Радка Соколова

31.03.2017г.

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 092 СОКОЛОВА И СЪДРУЖИЕ ООД