РАДОСЛАВ ХРИСТОВ

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР–ДЕС0318

гр.Тетевен, ПК 5700, ул. "Иван Вазов"№ 56

тел. 0035967853576, моб. 00359889398926

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
на „МБАЛ - ЛУКОВИТ" ЕООД
гр. ЛУКОВИТ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„МБАЛ - ЛУКОВИТ" ЕООД, ЕИК 110504291** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо 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 31.12.2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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.

Доклад на регистриран одитор Радослав Христов 1

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

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 изискванията 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 и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

ЛУКОВИТ

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България 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 с 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 базаза 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.

ПУКОВИТ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

❖ 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.

ДИПЛОМИРАН ЕКСПЕРТ СЧЕТОВОДИТЕЛ-
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: _____

0318 Радослав Христов Регистриран одитор

(Радослав Христов)

Адрес:
гр. Тетевен, П К 5700
ул. Иван Вазов № 56
e-mail: xristof@abv.bg

Дата:
14 Март 2017 година

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

"МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД
Съставител (предприятие)
гр. ЛУКОВИТ, ул. "КНЯЗ БОРИС I" № 52
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
ЕИК 110504291
Вид дейност
Код 8610 - Хуманно здравеопазване. Дейност на болници

БАЛАНС
на "МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД
към 31.12.2016 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	1 378	1 432
- земи	271	271
- сгради	1 107	1 161
Машини, производствено оборудване и апаратура	792	1 129
Съоръжения и други	9	17
Общо за група II:	2 179	2 578
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци:		
Общо за раздел "Б":	**2 179**	**2 578**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Лекарства и консумативи	41	40
Общо за група I:	41	40
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици	175	164
Други вземания	9	12
Общо за група II:	184	176
III. Инвестиции		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	3	4
- в безсрочни сметки (депозити)	266	228
Общо за група IV:	269	232
Общо за раздел "В":	**494**	**448**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**2**	**1**
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**2 675**	**3 027**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:
ЛУКОВИТ
Дъгнар от 14.03.2017г.
Радослав Христов
Регистриран одитор

"МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД

Съставител (предприятие)

гр. ЛУКОВИТ, ул. "КНЯЗ БОРИС I" № 52

Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1

ЕИК **110504291**

Вид дейност

Код 8610 - Хуманно здравеопазване. Дейност на болници

БАЛАНС
на "МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД
към 31.12.2016 година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	2 051	2 051
II. Премии от емисии		
III.Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви		15
Други резерви	779	764
Общо за група IV:	779	779
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	(87)	(107)
Общо за група V:	(87)	(107)
VI.Текуща печалба (загуба)	(333)	20
Общо за раздел "А":	**2 410**	2 743
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения	68	73
Общо за раздел "Б":	**68**	**73**
В. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	67	69
- до 1 година	67	69
Други задължения, в т.ч.	30	59
- до 1 година	30	59
- Към персонала в т.ч.	30	34
-- до 1 година	30	34
- Други	0	25
Общо за раздел "В", в т.ч.:	**97**	**128**
- до 1 година	97	128
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	**100**	**83**
- финансирания	100	83
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**2 675**	**3 027**

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Управителя на 02.03.2017 година

Приложенията от страница 5 до страница 15 са неразделна част от финансовия

Изразено одиторско мнение е доклад на регистриран одитор Радослав Христов

ДЕС/РО 0318 от 14.03.2017 година

Управител
д-р Иван Генов Иванов

Съставител
Димитрина Златкова Йотова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:
ПУКОВИТ

Доклад от 14.03.2017г.
Радослав Христов
0318
Регистриран одитор

"МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД
Съставител (предприятие)

гр. ЛУКОВИТ, ул. "КНЯЗ БОРИС I" № 52
Град, (село) ул.

ЕИК **110504291**
Вид дейност
Код 8610 - Хуманно здравеопазване. Дейност на болници

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД
за 2016 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2 354	2 347
- услуги	2 354	2 347
Други приходи, в т.ч.	48	62
- приходи от финансирания	4	4
Общо приходи от оперативна дейност	**2 402**	**2 409**
Загуба от обичайна дейност	333	0
Общо приходи	**2 402**	**2 409**
Загуба	333	0
Всичко приходи	**2 735**	**2 409**

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	628	681
а) суровини и материали	477	501
б) външни услуги	151	180
Разходи за персонала, в т.ч.	1 657	1 596
а) разходи за възнаграждения	1 401	1 345
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	256	251
- осигуровки, свързани с пенсии	184	182
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	425	92
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	425	92
- разходи за амортизация	425	92
Други разходи, в т.ч.	24	19
Общо разходи за оперативна дейност	**2 734**	**2 388**
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	1
Общо финансови разходи	1	1
Печалба от обичайна дейност	0	20
Общо разходи	**2 735**	**2 389**
Печалба	0	20
Всичко разходи	**2 735**	**2 409**

Приложенията от страница 5 до страница 15 са неразделна част от финансовия отчет.
Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Радослав Христов ДЕС/РО 0318 от 14.03.2017година

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

Управител
д-р Иван Генов Иванов

Доклад от 14.03.2017г

Съставител
Димитрина Здравкова Йотова

0318 Радослав Христов
Регистриран одитор

МБАЛ-Луковит ЕООД
Съставител (предприятие)

гр. ЛУКОВИТ, ул. "КНЯЗ БОРИС I" № 52
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7

ЕИК **110504291**

Вид дейност Код 8610 - Хуманно здравеопазване. Дейност на болници

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД
за 2016 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 342	606	1 736	2 358	726	1 632
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 658	(1 658)		1 596	(1 596)
Други парични потоци от основна дейност	33	46	(13)	24	28	(4)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2 375**	**2 310**	**65**	**2 382**	**2 350**	**32**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		27	(27)		31	(31)
Други парични потоци от инвестиционна дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**28**	**(28)**		**32**	**(32)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**2 375**	**2 338**	**37**	**2 382**	**2 382**	**3**
Д. Парични средства в началото на периода			**232**			**232**
Е. Парични средства в края на периода			**269**			**232**

Приложенията от страница 5 до страница 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Радослав Христов ДЕС/РО 0318 от 14.03.2017година

Управител
д-р Иван Генов Иванов

Съставител
Димитрина Златкова Йотова

Доклад от 14.03.2017г.
0318 Радослав Христов

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА ЛУКОВИТ
Подпис:

"МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД
Съставител (предприятие)

гр. ЛУКОВИТ, ул. "КНЯЗ БОРИС I" № 52
Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

ЕИК 110504291

Вид дейност Код 8610 - Хуманно здравеопазване. Дейност на болници

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МБАЛ - ЛУКОВИТ"ЕООД
за 2016 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**2 051**	0	0	**15**	0	0	**764**	0	**(107)**	**20**	**2 743**
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	(15)	0	0	15	0	20	(20)	0
- увеличение							15		20	(20)	15
- намаление				(15)							(15)
Финансов резултат за текущия период										(333)	(333)
Салдо към края на отчетния период	**2 051**	0	0	0	0	0	**779**	0	**(87)**	**(333)**	**2 410**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**2 051**	0	0	0	0	0	**779**	0	**(87)**	**(333)**	**2 410**

Приложенията от страница 5 до страница 15 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител
д-р Иван Стоянов Иванов

Изразено одиторско мнение в доклад на регистриран одитор Радослав Христов ДЕС/РО 0318 от 14.03.2017година

Съставител
Димитрина Христова Йотова

Доклад от 14.03.2017г.

Радослав Христов
0318
Регистриран одитор

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис: