СКРИБА ЕООД гр. РУСЕ

Седалище: гр. Русе ул. „19-ти февруари" № 17 вх. А
Тел.082 821 136 Тел/факс 082 821 137 , e-mail:stephanie@mail.bg
ЕИК по Булстат 117 688 431

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Стефанка Тодорова Николова,
Диплом № 0041/22.01.2001 год.

До Общото събрание на акционерите
На МБАЛ РУСЕ АД гр. Русе

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на МБАЛ РУСЕ АД гр. Русе, включващ Счетоводния баланс към 31 декември 2009 год., Отчета за доходите, Отчета за промените в собствения капитал и Отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане 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 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. Нашия 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 на сигурност доколко финансовия 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 преценката 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 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 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 изразяваното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовия отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на МБАЛ РУСЕ АД гр. Русе към 31 декември 2009 год., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на МБАЛ Русе АД за отчетната 2009 год. 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 информацията, представена и повестена във финансовия отчет на дружеството към 31 Декември 2009 год., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Регистриран одитор
д.е.с. Ст. Николова

30.05.2010 год.
Гр. Русе

0041 Стефанка Николова
Регистриран одитор