

Приложение № 2

Препис-извлечение
Протокол №20/29.06.2017 г.

„Втора многопрофилна болница за активно лечение-София” ЕАД
ПРОТОКОЛ №20/29.06.2017 Г

Днес, 29.06.2017 г., от 10.30 ч., в гр. София, бул. “Христо Ботев” № 120, се състоя заседание на Съвета на директорите на “ВТОРА МНОГОПРОФИЛНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – СОФИЯ” ЕАД, в състав:

г-жа Снежана Кондева - отпуск

проф. д-р Генс Киров

доц. д-р Стефан Узунов

За председателстващ заседанието единодушно беше избран доц.д-р Стефан Узунов.

Беше предложен следния

ДНЕВЕН РЕД:

1. Разглеждане и приемане на междинен финансов отчет на „Втора МБАЛ-София” ЕАД към 31.03.2017 г.

РЕШЕНИЯ:

ПО Т. 1 ОТ ДНЕВНИЯ РЕД:

СД разгледа междинен финансов отчет на „Втора МБАЛ-София” ЕАД към 31.03.2017 г.

СД взе следното решение:

Приема междинен финансов отчет на „Втора МБАЛ-София” ЕАД към 31.03.2017 г.

По така взетото решение членовете на СД гласуваха както следва:

г-жа Снежана Кондева – “за”

проф. д-р Генс Киров – “за”

доц. д-р Стефан Узунов – “за”

Препис-извлечение от Протокол на СД № 20/29.06.2017 г. по т. 1 заверен от изпълнителен директор.

Доц. д-р Стефан Узунов

Име на дружеството "ВТОРА МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД

Съвет на директорите: СНЕЖАНА КОНДЕВА
ГЕНО КИРОВ
СТЕФАН УЗУНОВ

Изпълнителен директор: СТЕФАН УЗУНОВ

Главен счетоводител: ВЕНЕЛИНА ВАСИЛЕВА

Адрес на управление: гр.СОФИЯ - 1202
бул."ХРИСТО БОТЕВ" № 120

Адвокат: САМУИЛ АСЕНОВ

Обслужващи банки: ОБЩИНСКА БАНКА АД
ПЪРВА ИНВЕСТИЦИОННА БАНКА АД
ЮРОБАНК БЪЛГАРИЯ АД

Дата на съставяне: 29.06.2017 г.

Одитори: Радка Боевска, регистриран одитор



Радка Боевска-регистриран одитор, гр.София-1233; бул. "Кн. Мария Луиза" №116 вх.Б ет.2, ап.4
Tel: /+359 2 /831 02 16; 088/ 8510 228 ; e-mail: rboevska@abv.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
СОБСТВЕНИКА (Столична община)
На „ВТОРА МБАЛ СОФИЯ” ЕАД
Гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на междинния индивидуален финансов отчет на „ВТОРА МБАЛ СОФИЯ” ЕАД („Дружеството“), съдържащ междинен индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 март 2017 г. и междинен индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, междинен индивидуален отчет за промените в собствения капитал и междинен индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към междинния индивидуален финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният междинен индивидуален финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 март 2017 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за периода, завършващ на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 междинния индивидуален финансов 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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на междинния индивидуален финансов 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Приложение (2.5) от междинния индивидуален финансов отчет, в което се посочва, че Дружеството среща трудности по отношение на реализирането на

положителен финансов резултат от оперативната дейност. Към 31 март 2017 година Дружеството отчита печалба в размер на 3 хил.лева.

Въпреки това нетният капитал на Дружеството продължава да бъде положителна величина и възлиза на 1 523 хил.лева при регистриран основен капитал 2 501 хил.лева. Както е посочено в Приложение (2.5), наред с останалите събития, факти и условия, оповестени в него, са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породви значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от междинния индивидуален финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва междинния индивидуален финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно междинния индивидуален финансов 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 междинния индивидуален финансов 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 междинния индивидуален финансов 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 Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела "Друга информация, различна от междинния индивидуален финансов отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.



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 междинния индивидуален доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен междинния индивидуален финансов отчет, съответства на междинния индивидуален финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за междинния индивидуален финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този междинен индивидуален финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на междинния индивидуален финансов 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 междинния индивидуален финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали междинния индивидуален финансов отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници 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 със Закона за независими финансов одит и 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 междинен индивидуален 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 в междинния индивидуален финансов отчет, независимо дали длъжници 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 база за 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.

- ✓ 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 в междинния индивидуален финансов 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 междинния индивидуален финансов отчет, включително оповестяванията, и дали междинния индивидуален финансов 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.

Регистриран одитор:


Радка Боевска
Регистриран одитор

РАДКА БОЕВСКА

29 юни 2017 година, гр.София

Адрес на одитора:

гр.София, бул. "Кн. Мария Луиза" № 1161 вх.Б, ет.2, ап.4

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Приложение № 2 към Решение № 577 по Протокол № 38/14.09.2017г.

л.7 от вс.л.10

"ВТОРА МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД
МЕЖДУНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 март 2017 година

		31.3.2017	31.12.2016
	<i>Приложения</i>	BGN '000	BGN '000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	10	2 804	2 904
Нематериални активи	11	8	9
Разходи за придобиване на нетекущи активи	10	6	6
Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия	12	5	5
		2 823	2 924
Текущи активи			
Материални запаси	13	142	179
Отложени разходи на лежачо болни		82	82
Търговски вземания	14	709	734
Вземания от свързани лица	15	208	106
Предплатени разходи	16	1	17
Пари и парични еквиваленти	17	491	513
		1 633	1 631
ОБЩО АКТИВИ		4 456	4 555
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	18	2 501	2 501
Резерв от последващи оценки	18	2 318	2 318
Натрупани загуби		(3 296)	(3 299)
		1 523	1 520
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	18	283	283
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	19	29	62
Други дългосрочни задължения			
Задължения към персонала при пенсиониране	21	158	158
		470	503
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици	20	1 695	1 705
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	21	478	476
Задължения за данъци	22	29	23
Задължения към свързани лица	23	82	92
Финансирания и приходи за бъдещи периоди	19	140	140
Други текущи пасиви		39	96
		2 463	2 532
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		4 456	4 555

Междунен индивидуален отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от междунен индивидуален финансов отчет, представени в приложението от (10) до (23) на съответните страници.
дата: 29.06.2017 г.

Изпълнителен директор:
доц. д-р Стефан Узунов

Съставител:
Венелина Василева

Тези междунни финансови отчети са одобрени от Съвета на директорите на 29.06.2017 година

Междунен финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 29.06.2017

0270
Благоевградска
Регистърна каталожна карта

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
 Приложение № 2 към Решение № 577 по Протокол № 38/14.09.2017г.

л.8 от вс.л.10

"ВТОРА МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН,
 към 31.03.2017 г.

	<i>Приложения</i>	31.3.2017	31.3.2016
		BGN '000	BGN '000
Продължаващи дейности			
Приходи от продажби	3	1 695	1 850
Приходи от субсидии	4	336	283
Други доходи/(загуби) от дейността	5	27	68
Разходи за персонал	6	(1 301)	(1 325)
Разходи за материали	7	(444)	(508)
Разходи за външни услуги	8	(201)	(248)
Разходи за амортизация	10,11	(105)	(112)
Други разходи	9	(4)	(2)
Печалба/(загуба) преди данъци от продължаващи дейности		3	6
Разход за данък върху дохода от продължаващи дейности			
Печалба/(загуба) за годината от продължаващи дейности		3	6
Друг всеобхватен доход, представен преди свързаните данъчни ефекти			
<i>Компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат рекласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци</i>			
Актуерски печалби (загуби) планове за дефинирани доходи			
Общо друг всеобхватен доход, който няма да бъде рекласифицирани към печалба или загуба преди облагане с данъци			
Данък върху доходите, свързани с компоненти на друг всеобхватен доход, които няма да бъдат рекласифицирани към печалба или загуба			
Данък върху дохода, отнасящ се до компонентите на друг всеобхватен доход			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци			
	2.4	3	6
Общо всеобхватен доход за годината		3	6

Междинният индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от междинния индивидуален финансов отчет, представени в приложения от (3) до (11) на съответните страници.

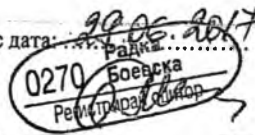
дата: 29.06.2017 г.

Изпълнителен директор:
 доц. д-р Стефан Узунов

Съставител:
 Венелина Василева

Тези междинни финансови отчети са одобрени от Съвета на директорите на 29.06.2017 година

Междинен финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 29.06.2017



"ВТОРА МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31.03.2017 година

	<i>Приложения</i>	31.3.2017	31.3.2016
		BGN'000	BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		1 970	1 959
Плащания на доставчици		(649)	(481)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		(1 311)	(1 372)
Платени лихви и банкови такси		(1)	1
Други постъпления/(плащания), нетно		(27)	(39)
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност		(18)	68
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни материални активи		(4)	(37)
Постъпления от продажби на дълготрайни			
Нетни парични потоци, използвани в инвестиционна дейност		(4)	(37)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		(22)	31
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		513	526
Парични средства и парични еквиваленти на 31 март	17	491	557

Междинният индивидуален отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от междинният индивидуален финансов отчет, представени в приложение (4.8) на съответните страници.

дата: 29.06.2017 г.

Изпълнителен директор:
доц.д-р Стефан Узунов

Съставител:
Венелина Василева



Тези междинни финансови отчети са одобрени от Съвета на директорите на д. 19.06. 2017 година

Междинен финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 29.06.2017

0270 Радка Боевска
Регистриран одитор

СТОЛИЧЕН ОБЩИНСКИ СЪВЕТ
Приложение № 2 към Решение № 577 по Протокол № 38/14.09.2017г.

л.10 от вс.л.10

"ВТОРА МБАЛ - СОФИЯ" ЕАД

МЕЖДИНЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЯТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2016 година
в хиляди лева

	<i>Приложение</i>				
	Регистриран капитал BGN'000	Резерв от последващи оценки BGN'000	Резерв BGN'000	Вътрешни печалби/ (загуби) BGN'000	Общо собствен капитал BGN'000
Салдо на 01.01.2016 г.	2 501	2 657	(256)	(3 229)	1 673
Ефект от промяната по МСС 19(регистриран)	-	-	-	-	-
Корекции и пренасявания по МСС 8	-	-	-	-	-
Пренасявано салдо към 01.01.2016 г.	2 501	2 657	(256)	(3 229)	1 673
Други изменения	-	-	-	-	-
Сума на всеобхватния доход за периода	-	-	(83)	(70)	(153)
Салдо на 31.12.2016 г.	2 501	2 657	(339)	(3 299)	1 520
Други изменения	-	-	-	-	-
Сума на всеобхватния доход за периода	-	-	-	3	3
Салдо на 31.03.2017 г.	2 501	2 657	(339)	(3 296)	1 523

Междинният индивидуален отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от междинния индивидуален финансов отчет, представени в приложение (4.9) на съответните страници.

дата: 29.06.2017 г.

Изпълнителен директор:
доц.д-р Стефан Узунов

Съставител:
Венелина Василева

Тези междинни финансови отчети са одобрени от Съвета на директорите на 29.06.2017 година

Междинен финансов отчет върху който е издаден одиторски доклад с дата: 29.06.2017

02702
 Радка Бивърска
 Регистриран одитор

ПРЕДСЕДАТЕЛ:

ЕЛЕН ГЕРДЖИКОВ/