

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД
ЕИК 111047073

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ
31.12.2021 г.

Заверил: ПОЛИНА ЖИВКОВА

Представяващ:

Д-р Тодор Борисов Тодоров

Съставител:

Пламенка Емануилова Георгиева

Монтана, 10 февруари 2022

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047072
31.12.2021 г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Пасив
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година	
	a	1	2		1	2	
A. Записи, но невнесен капитал				A. Собствен капитал			
B. Потекущи (дълготрайни) активи				I. Записи капитал	12,182	12,170	
I. Нематериални активи				III. Резерв от последващи оценки	11,494	11,494	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи							
Общо за група I:				IV. Резерви			
II. Дълготрайни материални активи				1. Законни резерви	201	200	
1. Земи и сгради, в т.ч.:		4,919	4,966	4. Други резерви	208	196	
- сгради		2,635	2,681	Общо за група IV:	409	396	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		5,775	6,024	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
3. Съоръжения и други		426	407	- неразпределена печалба		266	266
Общо за група II:		11,120	11,397	- непокрита загуба		266	266
III. Дългосрочни финансови активи				VI. Текуща печалба (загуба)	13	14	
1. Акции и дялове в предприятия от група		1	1	Общо за група VI:	12,182	12,170	
Общо за група III:		1	1	Б. Провизии и сходни задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		11,123	11,401	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
V. Текущи (краткотрайни) активи				2. Провизии за данъци в т.ч.:	5	7	
I. Материални запаси				- отсрочени данъци	5	7	
1. Суровини и материали		297	290	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	5	7	
Общо за група I:		297	290	В. Задължения			
II. Вземания				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	717	637	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2,289	1,300	- до 1 година	717	637	
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:				8. Други задължения, в т.ч.:	2,103	2,342	
4. Други вземания в т.ч.:		106	618	- до 1 година	1,944	2,325	
Общо за група II:		2,395	1,918	в т. число			
IV. Парични средства, в т.ч.:				Задължения към персонала, в т.ч.:	1,478	1,030	
- в брой		7	14	- до 1 година	1,339	889	
- безсрочни сметки (депозити)		2,395	2,641	Осигурителни задължения, в т.ч.:	460	377	
Общо за група IV:		2,402	2,655	- до 1 година	433	349	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		5,094	4,863	Данъчни задължения	78	96	
				- до 1 година	78	96	
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2,820	2,979	
				- до 1 година	2,661	2,962	
Г. Разходи за бъдещи периоди				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
		3		- финансирания	1,213	1,108	
СУМА НА АКТИВА		16,220	16,264	СУМА НА ПАСИВА	16,220	16,264	

Дата на съставяне:
Монтана, 10 февруари 2022

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров



Заверил: ПОЛИНА ЖИВКОВА

0825 Полина Живкова
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073
31.12.2021 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	6,921	5,569
а) суровини и материали	5,995	4,647
б) външни услуги	926	922
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	19,578	10,936
а) разходи за възнаграждения	16,882	9,312
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2,696	1,624
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	579	553
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	579	553
- разходи за амортизация	579	553
5. Други разходи, в т.ч.:	121	99
б) провизии		
в) други	121	99
Общо разходи за оперативната дейност	27,199	17,157
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	10
Общо финансови разходи	8	10
Общо разходи за обичайната дейност	27,207	17,167
8. Печалба от обичайната дейност	15	16
Общо разходи	27,207	17,167
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	15	16
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	2	2
13. Печалба	13	14
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	27,222	17,183

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	24,899	15,716
в) услуги	24,899	15,716
4. Други приходи, в т.ч.:	2,319	1,465
- приходи от финансиране	2,319	1,465
Общо приходи от оперативната дейност	27,218	17,181
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	4	2
Общо финансови приходи	4	2
Общо приходи от обичайната дейност	27,222	17,183
Общо приходи	27,222	17,183
Всичко (Общо приходи + 11)	27,222	17,183

Дата на съставяне:
Монтана, 10 февруари 2022

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева



Заверил: ПОЛИНА ЖИВКОВА



ОТЧЕТ

за паричните потоци

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

31.12.2021 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	4
б	5	6	7	8
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	23,524	6,998	16,526	15,831
3 Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		18,221	(18,221)	5,606
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и				11,310
4 други подобни				
8 Други парични потоци от основна дейност	2,769	1,324	1,445	1,204
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	26,293	26,543	(250)	18,120
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				1
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				
В. Парични потоци от финансова дейност				
4	4	7	(3)	2
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4	7	(3)	2
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	26,297	26,550	(253)	19,411
Д. Парични средства в началото на периода			2,655	
Е. Парични средства в края на периода			2,402	

Дата:

Монтана, 10 февруари 2022

Съставител:

Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:

Д-р Тодор Борисов Илиев

Заверил: ПОЛИНА ЖИВКОВА



ОТЧЕТ

за собствения капитал

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

31.12.2021 г.

(Хил.лв)

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 собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I. Салдо в началото на отчетния период	11,494			200			196	266		14	12,170
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:				1			12			(14)	(1)
- увеличение				1			12			(14)	(1)
6. Финансов резултат от текущия период										13	13
8. Покриване на загуба								-			-
II. Салдо към края на отчетния период	11,494	-	-	201	-	-	208	266		13	12,182
13. Собствен капитал към края на отчетния период	11,494	-	-	201	-	-	208	266		13	12,182

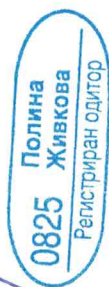


Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Дата на съставяне:
Монтана, 10 февруари 2022

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Георгиев

Заверил: ПОЛИНА ЖИВКОВА



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на МБАЛ д-р Стамен Илиев АД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на МБАЛ д-р Стамен Илиев АД съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2021 г. и отчет за приходите и разходите, консолидирания ,отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо 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 декември 2021 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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) 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 консолидирания 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.

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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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) доклада за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
- в) Докладът за плащанията към правителствата за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е предоставен и 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 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 неговата дейност, 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 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.
- достигаем 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 консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне
- получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности, за да изразим мнение относно финансовия отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита Дружеството. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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.

Полина Живкова Живкова

Регистриран одитор № 0825

гр. Монтана, 3400

ул. "Тунджа" № 11, ап. 2

25.03.2022 г.

