

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

**ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА
„ПЪРВА СПЕЦИАЛИЗИРАНА АКУШЕРО –
ГИНЕКОЛОГИЧНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ –
СВЕТА СОФИЯ” ЕАД**

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ПЪРВА СПЕЦИАЛИЗИРАНА АКУШЕРО – ГИНЕКОЛОГИЧНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – СВЕТА СОФИЯ” ЕАД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2022 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 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 2022 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 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 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.

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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, 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 със Закона за независимия 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 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 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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него” 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 и 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 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, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

„СЕТИ Одитинг” ООД
гр. София
ул. „Оборище” № 60
ет. 4, ап. 7

проф. д-р Светлана Найденова
Управител
Регистриран одитор

Дата: 28 февруари 2023 година



БАЛАНС
на ПСАГБАЛ "Св. София" ЕАД
към 31 декември 2022 година

АКТИВ

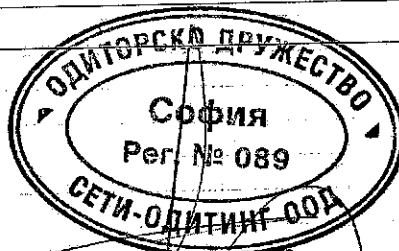
Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
• Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	
Общо за група I:	1	
II. Дълготрайни материални активи		
• Земи и сгради, в т.ч.:	6084	6146
сгради	6084	6146
• Машини, производствено оборудване и апаратура	928	1040
• Съоръжения и други	332	370
• Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	18	18
Общо за група II:	7362	7574
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	7363	7574
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
• Суровини и материали	261	351
• Предоставени аванси	16	6
Общо за група I:	277	357
II. Вземания		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	712	838
• Вземания от предприятия в група, в т.ч.:	4	3
• Други вземания, в т.ч.:	8	99
Общо за група II:	724	940
IV. Парични средства, в т.ч.	1770	1162
• в брой	10	3
• в безсрочни сметки (депозити)	1760	1159
Общо за група IV:	1770	1162
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	2771	2459
СУМА НА АКТИВА	10134	10033

ПАСИВ

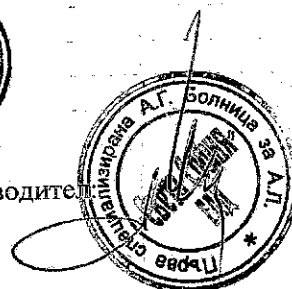
Раздели Групи Статии а	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година 1	Предходна година 2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	3616	3604
III. Резерв от последващи оценки	3405	3453
IV. Резерви		
• Законови резерви	12	12
Общо за група IV:	12	12
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
• неразпределена печалба	149	93
Общо за група V:	149	93
VI. Текуща печалба (загуба)	76	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	7258	7165
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Провизии за пенсии и други сходни задължения	266	236
• Провизии за данъци, в т.ч.	250	269
отсрочени данъци	250	269
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	516	505
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	104	153
до 1 година	46	46
над 1 година	58	107
• Задължения към доставчици, в т.ч.	133	236
до 1 година	133	236
• Други задължения, в т.ч.	74	154
до 1 година	74	154
• Задължения към персонала, в т.ч.	977	800
до 1 година	977	800
• Осигурителни задължения, в т.ч.	298	226
до 1 година	298	226
• Данъчни задължения, в т.ч.	62	39
до 1 година	62	39
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	1648	1608
до 1 година	1590	1501
над 1 година	58	107
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	712	755
• финансираня	712	755
СУМА НА ПАСИВА	10134	10033

Дата: 17.02.2023 година

Съставител:



Ръководител:



Съгласно одиторски доклад
от дата 28.02.2023 г.

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на ПСАГБАЛ "Св. София" ЕАД
към 31 декември 2022 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
● Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2847	2488
а). суровини и материали	1632	1533
б). външни услуги	1215	955
● Разходи за персонала, в т.ч.	9108	8594
а) разходи за възнаграждения	7857	7408
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1251	1186
● Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	320	406
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	320	406
● ● разходи за амортизация	320	406
● Други разходи, в т.ч.	127	58
Общо разходи за оперативна дейност	12402	11546
● Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	17	17
Общо финансови разходи	17	17
● Печалба от обичайна дейност	85	8
Общо разходи	12419	11563
● Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	85	8
● Разходи за данъци от печалбата	23	11
● Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(14)	(6)
● Печалба	76	3
Всичко	12504	11571

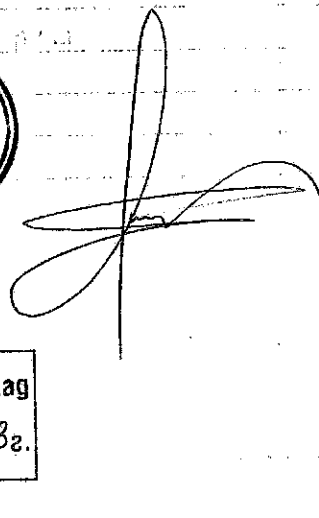
Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Преходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Нетни приходи от продажби, в т.ч.	11904	10560
в) Услуги	11904	10560
• Други приходи, в т.ч.	548	996
• • приходи от финансиране	522	920
<i>Общо приходи от оперативна дейност</i>	12452	11556
• Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	52	15
приходи от участия в предприятия от група	52	15
<i>Общо финансови приходи</i>	52	15
<i>Общо приходи</i>	12504	11571
<i>Всичко</i>	12504	11571

Дата: 17.02.2023 година

Съставител:



Ръководител:

Съгласно одиторски доклад
от дата 16.02.2023г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ПСАГБАЛ "Св. София" ЕАД
към 31 декември 2022 година

Хил.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12474	2707	9767	10955	2349	8606
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	12	9077	(9065)	2	8565	(8563)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	(11)		21	(21)
Други парични потоци от основна дейност	86	58	28	3	56	(53)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	12572	11853	719	10960	10991	(31)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		109	(109)		109	(109)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	52		52			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	52	109	(57)		109	(109)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		50	(50)		42	(42)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		4	(4)		4	(4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		54	(54)		46	(46)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	12624	12016	608	10960	11146	(186)
Д. Парични средства в началото на периода			1162			1348
Е. Парични средства в края на периода			1770			1162

ДАТА 17.02.2023 година

Съставител:

Ръководител:



Съгласно одиторски доклад
от дата 28.02.2023 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ПСАГБАЛ "Св. София" ЕАД

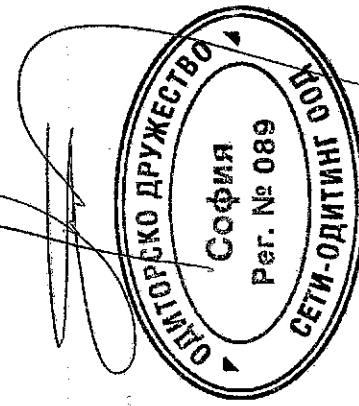
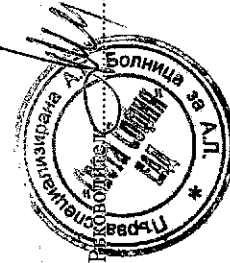
към 31 декември 2022 година

Хил.лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	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	6	7	8	9	10	11	12
1. Салдо в началото на отчетния период	3604		3453	12				93		3	7165
5. Изменение за сметка на собствените, в т.ч.	12										12
увеличение	12										12
6. Финансов резултат за текущия период										76	76
7. Разпределение на печалбата								3		3	
10. Други изменения в собствения капитал			(48)					53			5
11. Салдо към края на отчетния период	3616		3405	12				149		76	7258

ДАТА: 17.02.2023 година

Съставител: 



Съгласно одиторски доклад
от дата 28.01.2023 г.