

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 консолидирания финансов отчет на „ПЪРВА СПЕЦИАЛИЗИРАНА АКУШЕРО – ГИНЕКОЛОГИЧНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – СВЕТА СОФИЯ” ЕАД („Дружеството“), съдържащ консолидирания счетоводен баланс към 31 декември 2022 г. и консолидирания отчет за приходите и разходите, консолидирания отчет за собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към консолидирания финансов отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният консолидиран 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 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 независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изгълнихме 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.

Параграф за обръщане на внимание

Независимият финансов одит на индивидуалния годишен финансов отчет на **„ПЪРВА СПЕЦИАЛИЗИРАНА АКУШЕРО – ГИНЕКОЛОГИЧНА БОЛНИЦА ЗА АКТИВНО ЛЕЧЕНИЕ – СВЕТА СОФИЯ” ЕАД** и годишния финансов отчет на **„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ” ЕООД** е извършен от одиторско предприятие „СЕТИ Одитинг“ ООД.

В одиторския доклад за одита на годишния финансов отчет на **„МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР - ПСАГБАЛ СВЕТА СОФИЯ” ЕООД** към 31.12.2022 година е изразено квалифицирано мнение.

Друга информация, различна от консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания 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 консолидирания 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 консолидирания 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.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 консолидирания финансов 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.
- ✓ достигахме 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов 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 в рамките на групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет.
- ✓ носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на групата.
- ✓ 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.

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 консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него” по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните 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 консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов 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



КОНСОЛИДИРАН 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, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7	11
Общо за група I:	7	11
II. Дълготрайни материални активи		
• Земи и сгради, в т.ч.:	6084	6146
сгради	6084	6146
• Машини, производствено оборудване и апаратура	994	1049
• Съоръжения и други	333	371
• Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	18	18
Общо за група II:	7429	7584
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	7436	7595
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
• Суровини и материали	262	352
• Предоставени аванси	16	6
Общо за група I:	278	358
II. Вземания		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	747	885
• Други вземания, в т.ч.:	53	150
Общо за група II:	800	1035
IV. Парични средства, в т.ч.	1998	1476
• в брой	16	4
• в безсрочни сметки (депозити)	1982	1472
Общо за група IV:	1998	1476
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	3076	2869
СУМА НА АКТИВА	10512	10464

ПАСИВ

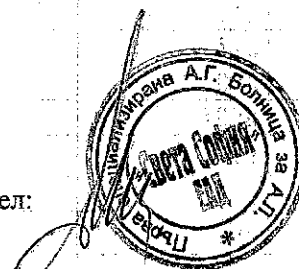
Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	3616	3604
III. Резерв от последващи оценки	3405	3453
IV. Резерви		
• Законови резерви	12	12
Общо за група IV:	12	12
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
• неразпределена печалба	299	205
Общо за група V:	299	205
VI. Текуща печалба (загуба)	126	93
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	7458	7367
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Провизии за пенсии и други сходни задължения	266	236
• Провизии за данъци, в т.ч.	246	264
отсрочени данъци	246	264
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	512	500
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.	142	243
до 1 година	142	243
• Други задължения, в т.ч.	116	199
до 1 година	116	199
• Задължения към персонала, в т.ч.	1078	920
до 1 година	1078	920
• Осигурителни задължения, в т.ч.	314	241
до 1 година	314	241
• Данъчни задължения, в т.ч.	76	67
до 1 година	76	67
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	1830	1823
до 1 година	1772	1716
над 1 година	58	107
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, В Т.Ч.	712	774
• финансираня	712	774
СУМА НА ПАСИВА	10512	10464

Дата: 17.02.2023 година

Съставител:



Ръководител:



Съгласно одиторски доклад
от дата 17.02.2023.

КОНСОЛИДИРАН 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.	3030	2680
а). суровини и материали	1683	1584
б). външни услуги	1347	1096
● Разходи за персонала, в т.ч.	10402	9700
а) разходи за възнаграждения	9063	8441
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1339	1259
● Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	334	429
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	334	429
● ● разходи за амортизация	334	429
● Други разходи, в т.ч.	136	75
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>	13902	12884
● Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	23	21
<i>Общо финансови разходи</i>	23	21
● Печалба от обичайна дейност	141	110
<i>Общо разходи</i>	13925	12905
● Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	141	110
● Разходи за данъци от печалбата	27	25
● Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(12)	(8)
● Печалба	126	93
<i>Всичко</i>	14066	13015

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Нетни приходи от продажби, в т.ч.	13464	11938
в) Услуги	13464	11938
• Други приходи, в т.ч.	550	1077
••приходи от финансираня	522	920
Общо приходи от оперативна дейност	14014	13015
• Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	52	
приходи от участия в предприятия от група	52	
Общо финансови приходи	52	
Общо приходи	14066	13015
Всичко	14066	13015

Дата: 17.02.2023 година

Съставител:

Ръководител:



Съгласно одиторски доклад
от дата 18.02.2023 г.

КОНСОЛИДИРАН 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		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14030	2902	11128	12395	2533	9862
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	12	10385	(10373)	2	9608	(9606)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		26	(26)		26	(26)
Други парични потоци от основна дейност	86	64	22	3	60	(57)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	14128	13377	751	12400	12227	173
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		175	(175)		122	(122)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		175	(175)		122	(122)
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)	14128	13606	522	12400	12395	5
Д. Парични средства в началото на периода			1476			1471
Е. Парични средства в края на периода			1998			1476

ДАТА: 17.02.2023 година

Съставител:

Ръководител:



Съгласно одиторски доклад
от дата 28.02.2023г.



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ПСАГБАЛ "Св.София" ЕАД
към 31 декември 2022 година**

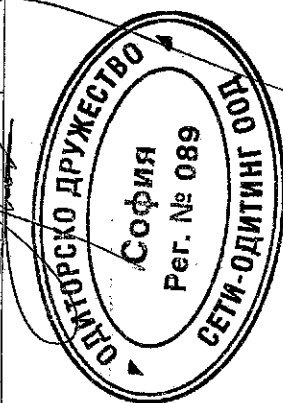
Хил.лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законни	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	непокрита загуба		
a	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
1. Салдо в началото на отчетния период	3604		3453	12				205		93	7367
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				261		166	7460

ДАТА: 17.02.2023 година

Съставител:

Съгласно одиторски доклад
от дата 28.02.2023 г.



Ръководител:

