

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

КЪМ 31.12.2023 г.

НА МБАЛ ХИГИЯ АД

1. Обща информация за дейността

Регистрация и дейност на Дружеството

МБАЛ ХИГИЯ АД е Дружество, регистрирано във фирмено дело № 1532 от 1996 г. Седалището на управление на Дружеството е гр. Пазарджик ул. Свети Иван Рилски № 3. Предметът на дейност на Дружеството е: дейност на лечебни заведения за болнична помощ.

Собственост и управление

Регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 2 000 хил. лева. Акции: 2 000 000 /два милиона/ броя обикновени акции с номинална стойност от 1 /един/ лев за акция. През 2023 г. няма промени в размера и собствеността на капитала.

Управление:

- Общо събрание на акционерите;
- Съвет на директорите;
- Изпълнителен директор.

Собственици:

- Цветелина Стайкова Спиридонова - 85,66% капиталово участие
- Физически лица – 14,34% общо капиталово участие.

Дружеството се управлява и представлява от собственика доц. д-р Цветелина Стайкова Спиридонова, д.м.

Организационната структура

Изпълнителен директор					
Отделения медицина	Лаборатория	Физиотерапия	СПА Център	Отдел Финанси и счетоводство	Административно-стопански отдел

2. Преглед на дейността на Дружеството

През отчетния период Дружеството е извършвало дейност по предмета на дейността си.

Дейността на Дружеството е изложена на редица рискове, в това число на ефекта от лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансово-счетоводните показатели на Дружеството.

Риск от дейността и контрол

Рискът от дейността, присъщ за всички предприятия, носи потенциала за финансови загуби и стопанска нестабилност. Целта на управлението на риска от

дейността е да се балансират разходите и рискът в разумни рамки и да отговарят на едно надлежно управление.

Понастоящем съществува ограничена концентрация на риск при вземанията. Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. За да управлява риска от разминаване между договорените падежи и задълженията Дружеството използва техники за планиране, включително осигуряването на дневни отчети на ликвидността, краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

Мениджърският екип упражнява независим надзор над дейността и вътрешния контрол, установен в Дружеството. Целта на системата за вътрешен контрол е повече да управлява, отколкото да елиминира риска от не постигане на корпоративните цели. Следователно, тя може да даде разумна, но не и пълна сигурност за липсата на съществени грешки, пропуски и загуби.

3. Анализ на дейността на Дружеството

Анализът на финансовото състояние на Дружеството е направен на база на отчетите за 2023 и 2022 г. в хиляди лева. Финансовият отчет е съставен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Няма промяна в счетоводната политика през 2023 г. и съществени изменения в дейността на Дружеството спрямо предходния период.

3.1. Структура на разходите и приходите

3.1.1. Структура на разходите

През отчетната 2023 година в Дружеството са отчетени разходи в размер на 9345 х. лв. Най – голям е относителният дял на разходите за персонала – 67,53% от общата сума на разходите.

Разходите на Дружеството към 31.12.2023 г. са:

Видове разходи	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за суровини и материали	1921	1921	0
Разходи за външни услуги	322	529	-207
Разходи за възнаграждения	5483	5289	194
Разходи за осигуровки	828	820	8
Разходи за амортизации	400	355	45
Други разходи	323	408	-85
Финансови разходи	68	89	-21
Обща сума на разходите	9345	9411	-66

3.1.2. Структура на приходите

Приходите са на обща стойност 10204 х. лв. Приходите от медицински услуги са 90,56 % от общата сума на приходите.

Приходите на Дружеството към 31.12.2023 г. са:

Видове приходи	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	9241	9057	184
Други приходи	963	1103	-140
Обща сума на приходите	10204	10160	44

От посочените данни е видно, че изменението в общата сума на разходите е в посока на намаление - 0,7% спрямо общата сума на разходите за предходната година. Изменението на приходите е в посока на увеличение - 0,4% спрямо общата сума на приходите за предходната година. Това потвърждава принципа за действащо предприятие.

3.2. Капиталови ресурси

3.2.1. Собствен капитал

Основният капитал на Дружеството не е променен спрямо предходния отчетен период и е в размер на 2 000 х. лв. Финансовият резултат за текущия отчетен период е нетна печалба в размер на 773 х. лв. Собственият капитал към 31.12.2023 г. възлиза на 5081 х. лв. и е нараснал в абсолютно изражение с 805 х. лв. Дивиденди не са изплащани.

Структура на собствения капитал

Елементи на собствения капитал	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Записан капитал	2000	2000	0
Резерв, съгл. учредителен акт /Законови резерви /	230	230	0
Други резерви	47	47	0
Неразпределена печалба	2031	1325	706
Текуща печалба/загуба	773	674	99
Обща сума на собствения капитал	5081	4276	805

3.2.2. Пасиви

Пасивите на Дружеството са задължения по получени банкови заеми, към доставчици, към персонал и осигурители, данъчни задължения и други. Те са дългосрочни и краткосрочни. Към 31.12.2023 г. пасивите са следните:

Видове пасиви	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към финансови предприятия	3487	3264	223
- до 1 година	1278	528	750
- над 1 година	2209	2736	-527
Задължения към доставчици - до 1 год.	337	213	124
Задължения към предприятия от група - до 1 год.	322	550	-228
Задължения към персонала до 1 год.	353	317	36
Осигурителни задължения до 1 год.	122	114	8
Данъчни задължения до 1 год.	164	133	31
Други задължения до 1 год.	74	88	-14
Приходи за бъдещи периоди и финансираня	20	16	4
Обща сума на пасивите	4879	4695	184
*до една година	2670	1959	711
*над една година	2209	2736	-527

3.3. Активи

3.3.1. Дълготрайни активи

Към 31.12.2023 г. дълготрайните активи са:

Видове дълготрайни активи	Балансова стойност	Балансова стойност	Изменение
	2023г.	2022г.	
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Програмни продукти, концесии и др.	15	15	0
Земи	66	163	-97
Сгради	5344	5506	-162
Машини, производствено оборудване и апаратура	880	980	-100
Съоръжения и други	1128	1151	-23
Акции и дялове в предприятия от група	153	153	0
Обща сума на дълготрайните активи	7586	7968	-382

Балансовата стойност на материалните и нематериалните дълготрайни активи, без земята, е тяхната покупна стойност намалена с натрупаните амортизации.

3.3.2. Текущи активи

Към 31.12.2023 г. текущите активи са:

Вид текущ актив	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	Изменение
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Медикаменти, лекарства и консумативи	3	5	-2
Вземания от клиенти, в т.ч. <i>от НЗОК</i>	587	15	572
	569	2	567
Вземания от предприятия от група	13	3	10
Други вземания	262	47	215
Парични средства	1509	933	576
Сума на текущите активи	2374	1003	1371

4. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Финансовите отчети на Дружеството към 31.12.2023 г. са представени на принципа „действащо предприятие“.

Няма настъпили събития след изготвянето на годишния финансов отчет, изискващи оповестяване.

5. Предстоящи събития през 2024 г.

По-важни събития през отчетната 2024 г. не се предвиждат.

6. Научно изследователска и развойна дейност през 2023 г.

През отчетната година Дружеството не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

7. Наличие на клонове

Дружеството няма клонове в страната и в чужбина.

8. Сделки със собствени акции

През отчетната година Дружеството не е извършвало сделки със собствени акции.

9. Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Действащо предприятие

Финансовият отчет за 2023 г. на МБАЛ ХИГИЯ АД е изготвен на принципа „действащо предприятие“, който предполага, че ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

През 2024 година Дружеството ще продължи да развива основната си дейност – предоставяне на медицински услуги.

Мениджмънтът на МБАЛ ХИГИЯ АД, след като получи необходимата информация, счита, че Дружеството разполага с достатъчно ресурси, за да

продължи дейността си в обозримо бъдеще и следователно прилага принципа за действащо предприятие. Предприятието няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност. Не се очакват необичайни стопански операции или събития през следващите 12 месеца.

10. Основните финансови показатели на Дружеството са както следва:

Финансово-счетоводни показатели	31.12.2023г.	31.12.2022г.	Изменение
Рентабилност на база приходи от продажби	0.08	0.07	0.01
Абсолютна ликвидност	0.57	0.48	0.09
Обща ликвидност	0.90	0.52	0.38
Финансова автономност	1.05	0.91	0.14
Задлъжнялост	0.96	1.09	-0.13
Ефективност на приходите	0.92	0.93	-0.01
Ефективност на разходите	1.09	1.08	0.01
Персонал			
88%-медицински персонал	274	266	8
12%-административен персонал			
EBITDA	1327	1193	134

Изпълнителен директор:.....

Д-р Цветелина Спиридонова, д.м./

28.02.2024 г.

