

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД
ЕИК 111047073

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ
31.12.2022 г.

Заверил: ПОЛИНА ЖИВКОВА

Представяващ:

Д-р Тодор Борисов Тодоров

Съставител:

Пламенка Емануилова Георгиева

Монтана, 24 януари 2023

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047013

31.12.2022 г.

Актив	Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
		Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
	a	1	2	a	1	2
A. Записан, но не внесен капитал				A. Собствен капитал		
B. Итекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	12,200	12,182
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:	16	16		IV. Резерви		
III. Дълготрайни материални активи				1. Законови резерви	203	201
I. Земи и сгради, в т.ч.:	4,873	4,919		4. Други резерви	220	208
- сгради	2,588	2,635		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	423	409
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	5,475	5,775		- неразпределена печалба		
3. Свържения и други	398	426			266	266
Общо за група II:	10,746	11,120		Общо за група V:	266	266
III. Дълготрайни финансови активи				VI. Текуща печалба (загуба)	17	13
1. Акции и дялове в предприятия от група	1	1		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	12,200	12,182
Общо за група III:	1	1		B. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	10,763	11,123		1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
V. Текущи (краткотрайни) активи				2. Провизии за данъци в т.ч.:	3	5
I. Материални запаси				- отсрочени данъци	3	5
1. Суровини и материали	295	297		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	3	5
Общо за група I:	295	297		V. Задължения		
III. Вземания				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	296	717
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1,965	2,289		- до 1 година	296	717
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:				8. Други задължения, в т.ч.:	1,970	2,103
4. Други вземания в т.ч.:	267	106		- до 1 година	1,970	1,944
Общо за група II:	2,232	2,395		в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:				Задължения към персонала, в т.ч.:	1,101	1,478
- в брой	11	7		- до 1 година	1,101	1,339
- безсрочни сметки (депозити)	2,744	2,395		Осигурителни задължения, в т.ч.:	376	460
Общо за група IV:	2,755	2,402		- до 1 година	376	433
				Данъчни задължения	31	78
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	5,282	5,094		- до 1 година	31	78
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	2,266	2,820
				- до 1 година	2,266	2,661
G. Разходи за бъдещи периоди	1	3		G. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	1,577	1,213
				- финансирания	1,577	1,213
СУМА НА АКТИВА	16,046	16,220		СУМА НА ПАСИВА	16,046	16,220

Дата на съставяне:
Монтана, 24 януари 2023

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

31.12.2022 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
A. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	7,332	6,921
а) суровини и материали	5,975	5,995
б) външни услуги	1,357	926
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	17,402	19,578
а) разходи за възнаграждения	14,920	16,882
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2,482	2,696
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	718	579
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	718	579
- разходи за амортизация	718	579
5. Други разходи, в т.ч.:	170	121
б) провизии		
в) други	170	121
Общо разходи за оперативната дейност	25,622	27,199
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	8
Общо финансови разходи	13	8
Общо разходи за обичайната дейност	25,635	27,207
8. Печалба от обичайната дейност	19	15
Общо разходи	25,635	27,207
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	19	15
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	2	2
13. Печалба	17	13
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	25,654	27,222

Дата на съставяне:
Монтана, 24 януари 2023

Съставител: 
Пламенка Емануилова Георгиева

Заверил: ПОЛИНА ЖИВКОВА



0825 Полина
Живкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ

за паричните потоци

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД

ЕИК 111047073

31.12.2022 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
	1	2	4	5
а				6
А. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	24,136	8,080	23,524	6,998
3 Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		17,124		18,221
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и				
4 други подобни				
8 Други парични потоци от основна дейност	2,610	1,179	2,769	1,324
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	26,746	26,383	26,293	26,543
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 финансово дейност	2	12	4	7
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	2	12	4	7
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	26,748	26,395	26,297	26,550
Д. Парични средства в началото на периода				2,655
Е. Парични средства в края на периода				2,402

Дата:
Монтана, 24 януари 2023

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров

Заверил: ПОЛИНА ЖИВКОВА

0825 Полина Живкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

31.12.2022 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			201			208	266		13	12,182
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:				2			12			(13)	1
- увеличение											-
6. Финансов резултат от текущия период											
8. Покриване на загуба											
II. Салдо към края на отчетния период	11,494	-	-	203	-	-	220	266	-	17	12,200
13. Собствен капитал към края на отчетния период	11,494	-	-	203	-	-	220	266	-	17	12,200

Дата на съставяне:
Монтана, 24 януари 2023

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров



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 2022 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 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 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
15.03.2023 г.

