

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД
ЕИК 111047073

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към

31.12.2019 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Заверил:

Полина Живкова

Представяващ:

Д-р Тодор Борисов Тодоров

Съставител:

Пламенка Емануилова Георгиева

Монтана, 31 януари 2020

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ОМБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 11104706

31.12.2019 г.

Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
Раздели, групи, статии	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал	11 381	11 374
Б. Негушки (дълготрайни) активи			Б. Преходен капитал	10 914	10 914
Г. Нематериални активи			Г. Резерв от последващи оценки		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3	3	IV. Резерв		
Общо за група Г:	3	3	1. Законови резерви	194	187
Д. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4 816	4 680	Общо за група Д:	194	187
- сгради	2 532	4 680	В. Матрицална печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 053	5 746	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	266	266
3. Съоръжения и други	410	417	- неразмразена печалба		
Общо за група Д:	11 279	10 843	- непокрита загуба	266	266
Е. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	7	7
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	11 381	11 374
Общо за група Е:	-	-	Б. Провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	11 282	10 846	1. Провизии за данъци в т.ч.	10	10
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Провизии за данъци и други подобни задължения	10	10
1. Материални запаси	140	121	- отсрочени данъци	10	10
Общо за група В:	140	121	В. Задължения	10	10
З. Вземания			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	421	450
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1 184	1 134	- до 1 година	421	450
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	296	273	8. Други задължения, в т.ч.:	1 653	1 055
4. Други вземания в т.ч.:	1 480	1 407	в т. число	1 446	1 019
Общо за група З:	2 960	2 814	Задължения към персонала, в т.ч.:	696	643
И. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	550	643
- в брой	3	13	Осигурителни задължения, в т.ч.:	277	246
- безсрочни сметки (депозити)	1 376	966	- до 1 година	248	246
Общо за група И:	1 379	979	Данъчни задължения	62	52
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	2 999	2 507	- до 1 година	62	52
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	2 074	1 505
			- до 1 година	1 867	1 469
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	4	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	819	468
			- финансирания	239	468
СУМА НА АКТИВА	14 284	13 357	СУМА НА ПАСИВА	14 284	13 357

Дата на съставяне:
Монтана, 31 януари 2020

Съставител:
Пламенка Бабунцова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борников Гадоров

Заверши:
Полина Живкова
0825 Полина Живкова
Регистриран одитор

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД **ЕИК 111047073**
31.12.2019 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	5 276	4 348	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	14 734	13 183
а) суровини и материали	4 397	3 652	в) услуги	14 734	13 183
б) външни услуги	879	696	4. Други приходи, в т.ч.:	1 206	874
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	10 264	9 123	- приходи от финансираня	1 206	874
а) разходи за възнаграждения	8 694	7 723	Общо приходи от оперативната дейност	15 940	14 057
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1 570	1 400	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	272	394	Общо финансови приходи	-	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	272	394			
- разходи за амортизация	272	394	Общо приходи от обичайната дейност	15 940	14 057
5. Други разходи, в т.ч.:	108	161			
б) провизии			Общо приходи	15 940	14 057
в) други	108	161			
Общо разходи за оперативната дейност	15 920	14 026			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	12	22			
Общо финансови разходи	12	22			
Общо разходи за обичайната дейност	15 932	14 048			
8. Печалба от обичайната дейност	8	9			
Общо разходи	15 932	14 048			
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	8	9			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	1	2			
13. Печалба	7	7			
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	15 940	14 057	Всичко (Общо приходи + 11)	15 940	14 057

Дата на съставяне:
Монтана, 31 януари 2020

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Тодоров

Заверил:

Полина Живкова

0825 Полина
Живкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

31.12.2019 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	14 236	5 963	8 273	12 929	4 291	8 638
3 Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	1	9 298	(9 297)	-	8 284	(8 284)
4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
8 Други парични потоци от основна дейност	2 639	1 203	1 436	1 262	1 124	138
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	16 876	16 464	412	14 191	13 699	492
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)				-		
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от финансова дейност	-	12	(12)		21	(21)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		12	(12)	-	21	(21)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	16 876	16 476	400	14 191	13 720	471
Д Парични средства в началото на периода			979			508
Е. Парични средства в края на периода			1 379			979


Дата:
Монтана, 31 януари 2020

Съставител:
Пламенка Емануела Ребралева

Ръководител:
Д-р Тодор Борисов Коларов

Заверил:

Полина Живкова


0825 Полина Живкова
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ

за собствения капитал

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД ЕИК 111047073

31.12.2019 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	Финансов резултат от минали години			
										4	5		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Салдо в началото на отчетния период	10 914			187				266		7	11 374		
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:				7						(7)	-		
- увеличение				7						(7)	-		
6. Финансов резултат от текущия период										7	7		
8. Покриване на загуба											-		
II. Салдо към края на отчетния период	10 914	-	-	194	-	-	-	266	-	7	11 381		
13. Собствен капитал към края на отчетния период	10 914	-	-	194	-	-	-	266	-	7	11 381		

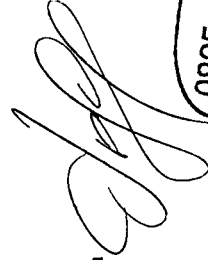
Дата на съставяне:
Монтана, 31 януари 2020

Съставител:
Пламенка Емануилова Георгиева

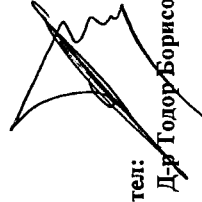
Ръководител:
Д-р Годор Борисов Тодоров

Заверил:

Полина Живкова



0825 Полина Живкова
Регистриран одитор



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД за 2019 г.

I. Общи положения

1.1 Правен статут

МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД е регистрирано в Р България със седалище гр. Монтана и адрес на управление: ул. „Сирма войвода“ № 4.

Консолидираният финансов отчет на дружеството към 31.12.2019 г. включва МБАЛ "Д-р Стамен Илиев" АД и неговото дъщерно дружество - МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД, заедно и по-нататък в този отчет наричани Групата.

Основната дейност на Групата, принципно е насочена към извършване на медицински услуги.

1.2 Собственост и управление

МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД е дружество с 94,37 % държавно участие с принципал Министерство на здравеопазването и 5,63 % общинско участие.

МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите от 3/три/ членове. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор – д-р Тодор Тодоров, на основание договор за възлагане на управление от 06.06.2014 г. и нов от 15.12.2016 г.

Акционерен капитал : 10 914 200 лева

Разпределен е в 1 091 420 (Един милион деветдесет и една хиляди и четиристотин и двадесет) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Към 31.12.2019 г. общият брой на персонала по щатно разписание в Групата е 580 служители, а средно-списъчен брой на персонала е 547 служители, от тях на непълно работно време 72 служители.

Към датата на съставяне на Годишния счетоводен отчет не са извършвани промени в правния статут и капитала на дружеството.

1.3 Предмет на дейност

Предметът на дейност на Групата за отчетния период включва следните видове операции и сделки:

Осъществяване на болнична помощ в областта на вътрешни болести, хирургия, родилна помощ, урология, неврология, очни болести, УНГ, психиатрия, кожни болести, физиотерапия и рехабилитация, образна диагностика, хемодиализа, интензивно лечение и диспансерна дейност.

Осъществяване на доболнична помощ в областта на образната диагностика, АГ и нервни болести.

II. Значими счетоводни политики

2.1. Изразяване на съответствия

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство в националната парична единица на България – български лев (BGN).

Консолидиран финансов отчет

Дружеството съставя и консолидиран финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

Консолидационни процедури

Консолидираният финансов отчет включва финансовите отчети на дружеството-майка и дъщерното дружество, изготвени към 31.12.2019 г.

Финансовите отчети на дъщерното дружество за целите на консолидацията е изготвен за същия отчетен период, както този на дружеството-майка и при прилагане на единна счетоводна политика.

В консолидираният финансов отчет, отчета на включеното дъщерно дружество е консолидиран на база „пълна консолидация“, ред по ред, като е прилагана унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Инвестициите на дружеството-майка са елиминирани срещу дела в собствения капитал на дъщерното дружество към датата на придобиване на контрол. Вътрешно-груповите операции и разчети са напълно елиминирани, вкл. нереализираната вътрешно-групова печалба.

2.2. База за измерване

2.2.1 Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще.

2.2.2 Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

2.3. Функционална валута

Финансовият отчет е представен в български лев (BGN), която е функционална валута на Дружеството. Цялата финансова информация, представена в лева, е закръглена до хиляда.

III. Дълготрайни материални активи

Материалните активи в дружеството се класифицират като дълготрайни, когато имат стойностен праг над 700 лв, използват се за доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели и когато се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване, независимо от това че са дълготрайни, в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Първоначално всеки дълготраен актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се отчитат в увеличение на балансовата стойност на тези активи, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се отчитат като текущи за периода.

След първоначалното им признаване, дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Цената на придобиване за закупените дълготрайни материални активи включва покупната цена/вкл. митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи. Ръководството на дружеството счита, че тяхната преносна стойност е приблизително равна на справедливата им стойност.

По решение на ръководството на дружеството, дълготрайните материални активи, се отписват, когато не се очаква бъдеща икономическа изгода от тях.

Балансовата стойност на дълготрайните материални активи към началото и края на отчетния период по отделни групи активи е както следва:

No	Групи активи	Балансова стойност в началото на отчетния период /хил.лв./	Балансова стойност в края на отчетния период /хил.лв./
1	Земи	2 285	2 285
2	Сгради и конструкции	2 395	2532
3	Машини и оборудване	5 746	6 053
4	Съоръжения	328	309
5	Транспортни средства	36	36
6	Други дълготрайни материални активи	21	33
7	Разходи за придобиване на ДМА	31	31
	Общо	10 842	11 279

През 2019 г. са придобити активи с отчетна стойност 709 хил.лв., отчетени в следните категории:

No	Групи активи	Отчетна стойност /хил.лв./
1	Сгради и конструкции	179
2	Машини и оборудване	509
3	Транспортни средства	0
4	Други дълготрайни материални активи	21
	Общо	709

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. В съответствие с това се прилагат следните амортизационни норми за различните групи активи:

Сгради	1.5%
Машини, оборудване	4 % и 2%
Автомобили	8 %
Компютри, софтуер	8 %
Други	8 %

Промяна на прилагания метод за амортизация на дълготрайните активи в сравнение с предходния отчетен период не е извършвана.

Дъщерното дружество няма закупени и заведени ДМА за 2019 г.

IV. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат тези, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи, формулирани в СС 38. При придобиването им дълготрайните нематериални активи се отчитат по себестойност или по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност или по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Не е извършвана обезценка на дълготрайни нематериални активи. Амортизират се по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. В съответствие с това се прилагат следните амортизационни норми:

Софтуер 8 %

Дъщерното дружество няма закупени и заведени ДНМА за 2019 г.

V. Инвестиционни имоти

Дружеството не отчита инвестиционни имоти съгласно СС 40.

VI. Стоково-материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване.

Оценката на потреблението им е извършвана по средно претеглена цена. В края на годината те са представени по отчетната им стойност.

Материалните запаси, придобити с представени средства като финансираня за текущата дейност, се наблюдават отделно.

Материални запаси		
Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Материали в т.ч. /нето/	140	121
Медикаменти и медицински консумативи	126	107
Постелен инвентар	1	1
Горива и смазочни материали	-	1
Работно облекло	-	-
Други материали	13	12
Общо	140	121

VII. Вземания

Като вземания, възникнали първоначално в лечебното заведение, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване вземанията от клиенти и доставчици, се отчитат по себестойност. Към датата на съставяне на финансовия отчет не е правена обезценка на просрочени вземания, тъй като такива няма. Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Отсрочените данъчни активи се представят със стойност определена съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики. Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода.

Другите вземания се представят по себестойност. Като краткосрочни вземания се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок по падежа до една година от датата на фиксирания отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа. Разходи за бъдещи периоди са предплатените разходи, които касаят следващите отчетни периоди.

Вземания		
Вид	31.12.2019	31.12.2018 г.
Вземания от продажби в /нето/	1 154	1 133
Вземания бруто	1 154	1 133
Вземания по предоставени аванси /нето/	29	3
Вземания по предоставени аванси	29	3
Вземания по съдебни спорове /нето/	4	4
Вземания по съдебни спорове	4	4
Други вземания в т.ч. /нето/	292	267
Вземания от РЗОК за надлимитна дейност	267	267
Други краткосрочни вземания	25	-
Общо	1 479	1 407

VIII. Задължения

Като задължения, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират задължения, възникнали от директно предоставяне на материали, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване задълженията към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Задължения към персонала и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството.

Съгласно изискванията на НСФОМСП се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозлзвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. Стойността на отчетените непозлзвани отпуски е 110 хил.лв., а на дължимите осигуровки е 23 хил.лв.

Дружеството няма приета счетоводна политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Текущи данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж или със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Дългосрочни задължения		
Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	-	-
Други дългосрочни задължения в т.ч.	25	30
Задължение по финансов лизинг	25	30

Краткосрочни задължения		
Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	421	450
Задължения по доставки	421	450
Задължения по получени аванси	439	-
Други краткосрочни задължения в т.ч.	154	79
Задължения по гаранции и депозити	37	25
Други краткосрочни задължения	115	54
Общо	1 012	529

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Задължения към персонала	697	643
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	147	188
Задължения към осигурителни предприятия	276	247
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	29	38
Общо	973	890

IX. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки.

За целите на съставянето на консолидирания отчет за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки и краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им на дружеството майка и на дъщерното дружество.

Парични средства		
Вид	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Парични средства в брой в т.ч.	3	13
В лева	3	13
Във валута	-	-
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	1 358	953
В лева	1 363	953
Във валута	-	-
Парични еквиваленти	-	-
Блокирани парични средства	-	-
Депозити СД	13	13
Общо	1 379	979

X. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва акционерния (основен) капитал; законови резерви; неразпределена печалба (респективно непокрита загуба) и текуща печалба (загуба).

Акционерният (основен) капитал се състои от обикновени акции и е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация. Дружеството е с 94,37% държавно и 5,63% общинско участие.

Общите (задължителни) резерви и допълнителните резерви се образуват от разпределението на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон, Устава на дружеството и Решение на Общото събрание.

XI. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране на размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответните им приходи. Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно ограничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото плащане.

Разходи за материали		
Вид разход	2019 г.	2018 г.
Медикаменти	1 497	1 411
Медицински консумативи	1 433	997
Медицински газове	41	38
Храна за пациенти	297	173
Храна персонал (Наредба 11)	195	141
Вода, горива и енергия	681	693
Раборно облекло и постелен инвентар	8	10
Медицински инструментариум	16	11
Хигиенни материали	51	48
Канцеларски материали	44	34
Други материали	133	96
Общо	4 396	3 652

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2019 г.	2018 г.
Текущ ремонт	235	163
Медицински услуги	60	30
Опасни болнични отпадъци	29	28
Охрана	110	109
Поддръжка на оборудване и софтуер	150	129
Наети активи	15	16
Транспортни услуги	80	73
Застраховки	46	46
Телефон, интернет и пощенски услуги	30	27
Други разходи за външни услуги	123	75
Общо	878	696

Разходи за амортизации		
Вид разход	2019 г.	2018 г.
Разходи за амортизации	272	394
дълготрайни материални активи	271	392
дълготрайни нематериални активи	1	2
Общо	272	394

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2019 г.	2018 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	8 694	7 723
болничен персонал	8 694	7 723
Разходи за осигуровки на в т.ч.	1 570	1 400
болничен персонал	1 570	1 400
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	3	129
Общо	10 264	9 123

Други разходи		
Вид разход	2019 г.	2018 г.
Разходи за командировки	4	3
Разходи представителни	5	4
Разходи за глоби и неустойки	8	15
Разходи за данъци и такси по ЗМТД	63	105
Разходи за данъци и такси по ЗКПО	1	
Други разходи	26	34
Общо	107	161

Финансови разходи		
Вид разход	2019 г.	2018 г.
Разходи за лихви в т.ч.	6	12
по овърдрафт-заеми	5	12
по лизингови договори	1	-
Други финансови разходи	6	10
Общо	12	22

ХІІ. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: Приходи от предоставени услуги, приходи от наеми и приходи от финансираня.

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от наем се признава в Отчета за доходите на база на линейния метод за времето на продължителност на договора.

Като приход се признават и правителствените и други дарения.

Правителствените дарения се предоставят на болничното заведение във връзка с изпълнение на социалните му функции по здравеопазването. С тях се покриват разходи по дейността на дружеството - спешност, психо, фтизиатрия и ТЕЛК. Те се отчитат като финансирания за текущата дейност и се признават за приход в отчета за доходите. Получените медикаменти по централна доставка от Министерството на здравеопазването, които до края на отчетния период не са употребени и са налични, се отчитат на приход в следващите периоди.

Правителствените дарения, свързани с активи (капиталови разходи) се използват за придобиване на имоти, машини и съоръжения и за разходи по възстановяване на налични имоти, машини и съоръжения. Те се признават на приход пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на дарението.

Приходи от продажби		
Вид приход	2019 г.	2018 г.
Продажби на услуги в т.ч.	14 606	13 100
Приходи от РЗОК в т.ч.	13 714	12 766
Клинични пътеки	12 244	11 232
Амбулаторни процедури	944	991
Клинични процедури	418	386
Медицински изделия	34	56
Извънболнична помощ	131	101
Други приходи в т.ч.	71	83
Наеми	45	32
Други	26	51
Общо	14 734	13 183

Приходи от финансираня		
Вид приход	2019 г.	2018 г.
Приходи от финансиране МЗ	1 151	808
Приходи от финансиране от общини	16	3
Друго финансиране	39	63
Общо*	1 206	874*

XIII. Финансови инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения и получени заеми. Ръководството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната балансова стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив - уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

XIV. Сравнителна информация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

XV. Свързани лица

Свързано лице е дъщерното предприятие МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД – Монтана, в което дружеството притежава 100% от капитала и е в състояние да упражнява контрол.

XVI. Лизинг

През отчетния период дружеството е направило плащания по сключен през 2018 г. договор за финансов лизинг. Лихвените плащания през отчетния период се признават за разход в месеца на плащане. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите лизинговани активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

Сумата отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по лизингови договори е 1 хил. лв.

XVII. Отчет за паричния поток

Приетата политика е за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна (основна) дейност; Инвестиционна дейност; Финансова дейност.

XVII. Оценка на риска

Валутен риск

Дружеството не е изложено на такъв риск, тъй като осъществява сделки само в български лева.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като не предоставя кредитни периоди на клиентите си.

Лихвен риск

Лихвения риск представлява риска от колебание в размера на лихвените заеми на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството изплаща лихва по финансов лизинг и ползван овърдрафт. Лихвените проценти са предварително съгласувани и това не излага дружеството на възможен лихвен риск.

XVIII. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2019 год. е 10% върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочени данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели. Текущият разход за данъка се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.


Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Отчитат се по данъчната ставка за следващия данъчен период. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

XIX. Разходи за опазване на околната среда

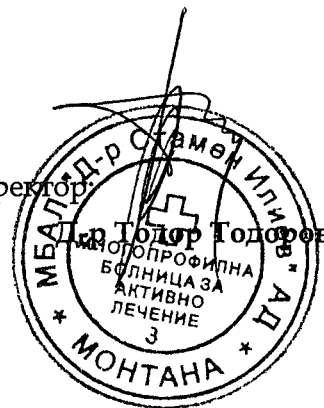
Дружеството не отчита разходи за опазване на околната среда.

Годишният консолидиран финансов отчет на дружеството е разгледан, обсъден и приет на заседание на Съвета на директорите на заседание на И е предложен за приемане и одобрение на Общото събрание на акционерите.

Съставител:


Пламенка Георгиева

Изпълнителен директор



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на
МБАЛ д-р Стамен Илиев АД,
гр. Монтана

Мнение

Ние извършихме одит на консолидираният финансов отчет на „МБАЛ д-р Стамен Илиев АД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 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 обобщено 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 2019 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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, катр 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 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, 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) Докладът 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 със ЗСч и НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване на изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници 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 длъжници 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:

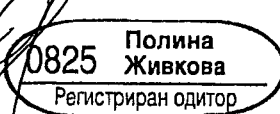
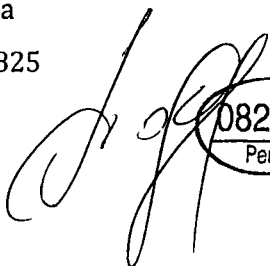
- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят 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.
- достигаме 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. В доклада на ръководството за дейността към 31.12.2018 г. няма предположение, че дружеството ще преустанови функционирането си като действащо предприятие. 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.

Полина Живкова Живкова
Регистриран одитор № 0825
гр. Монтана, 3400
ул. "Тунджа" № 11, ап. 2
20.02.2020 г.



0825 Полина
Живкова
Регистриран одитор



МБАЛ Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ АД
Монтана

3400, гр. Монтана, ул. „Сирма войвода“ № 4, пощенска кутия 82
☎ 096/305150, fax 096/307554, e-mail: mbalmont@net-surf.net, http://mbalmontana.com

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД - гр. Монтана

за 2019 година

Общо състояние и развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД през 2019 година.

Многопрофилна болница за активно лечение „Д-р Стамен Илиев“ АД - Монтана извършва диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния, изискващи оперативно лечение по основни медицински специалности и други, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ - 11 /15.08.2016 г. на Министъра на здравеопазването.

Дъщерното дружество е МЦ „Д-р Стамен Илиев“ АД и извършва медицински услуги в доболничната помощ в областта на образната диагностика. То е с капитал 500 лева и собственик на 100 % на капитала е МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД.

Дружествата осъществяват дейността си в град Монтана.

През изминалата 2019 година управлението на МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД - гр. Монтана бе подчинено на основните цели и задачи на лечебното заведение за безотказно осигуряване на болнична помощ, подобряване качеството на диагностика и лечение, добри сестрински грижи, както и ефективно използване на човешките, материални и финансови ресурси.

В началото на годината Съвета на директорите утвърди медицински и финансов план за дейността на болницата през 2019г.

В непрекъсваем процес Областната болница през 2019г. осигуряваше диагностика и лечение на нуждаещите се пациенти със спешни, остри и изострени хронични заболявания във всички разкрити отделения и сектори на болницата. В

Спешно отделение се оказваше и помощ на пациенти със спешни и неотложни състояния, които не се нуждаят от хоспитализация.

През 2019 г. регистрираният капитал на лечебното заведение не се променя и е 10 914 200 лв., разпределен в 1 091 420 поименни акции по 10 лева номинала.

Финансова информация

През 2019 година нетните приходи от продажби възлизат на 14 734 хил.лева спрямо 13 183 хил.лева през 2018 г. Видно е увеличение и това е следствие увеличените цени на някои КП. Като приход е начислена и изработената надлимитна дейност за 2018 г. в размер на 161 х.лв., която не е фактурирана на РЗОК.

През 2019 г. приходите от финансираня са в размер на 1 206 хил.лева спрямо 874 хил.лева през 2018 г. Приходите от финансиране от МЗ като цяло показват увеличение. Приходите от субсидия на МЗ показват увеличение и това е резултат от новия начин на субсидиране в ОПФ – дейност Фтизиатрия и Отделение по психиатрия съгласно Методиката за 2019 г. и преведения допълнителен финансов ресурс за спешна помощ. Тези приходи са за МБАЛ „Д-р Стамен Илиев“ АД, а дъщерното дружество не получава финансираня.

През 2019 г. е получено финансиране в размер на 60 000,00 лева, като за 48 000 лева са закупени ДМА и прихода от финансиране ще се отчита, съобразно разхода за амортизация. Като текущо финансиране за 2019 г. са отнесени 12 000.00 лева, които са за ремонт на отделение по ортопедия и травматология. Това също е за лечебното заведение.

Разходите за дейността през 2019 г. възлизат на 15 932 хил.лева спрямо 14 048 хил.лева през 2018 г., което е ръст от 12.99 % в увеличение. Най-голям дял от разходите по икономически елементи се падат на разходите за материали 4 396 х. лв. Тяхното увеличение е с 744 х.лв. или с 20.36 %.

Разходите за външни услуги са 879 х.лв. спрямо 696 х.лв. през 2018 г., което е ръст от 26.29% в увеличение.

Разходите за амортизация са намалели от 394 х.лв. през 2018 г. на 272 х.лева през 2019 г. или с 30.92% в намаление.

През 2019 г. начислените разходи за възнаграждения на персонала са в размер на 8 694 х.лв., спрямо 7 723 х.лв. през 2018 г. и показват значително увеличение с 971 х.лв. Разходите за осигуровки са 1 570 х.лв. спрямо 1 400 х.лв. през 2018 г. и също показват увеличение с 170 х.лв. Това е резултат от повишената МРЗ и увеличението на основните трудови възнаграждения на целия персонал. Освен това възнагражденията са обвързани с приходите на лечебното заведение и при

положение, че имаме значително увеличени приходи, то и заплатите и осигуровките показват увеличение. Разходите за персонал са за лечебното заведение. МЦ изплаща възнаграждение само на Управителя по ДУК.

Финансовите разходи за 2019 г. са 12 х.лв. спрямо 22 х.лв. през 2018 г.

Печалбата от дейността преди данъците е 8 х.лв. спрямо 9 х.лв. през 2018 г.

ДМА са 78.99 % от активите на дружеството.

От текущите активи най-голям дял се пада на краткосрочните вземания – 1 480 х.лева, които представляват 49.35 % от краткотрайните активи на дружеството, следват паричните средства, които са 1 379 х.лв. или 45.98 %, наличност на материални запаси – 140 х.лева или 4,67 % и разходите за бъдещи периоди са 3 х.лв.

Собственият капитал на дружествата през 2019 г. е в размер на 11 381 х.лв. спрямо 11 374 х.лв. за 2018 г.

Към 31.12.2019 г. заемите и привлечените средства възлизат на 2 074 х.лв. спрямо 1 505 х.лв. през 2018 г.

Търговските и други задължения към 31.12.2019 г. възлизат на 892 х.лв. спрямо 564 х.лв. към 31.12.2018 г. В тази сума влиза и авансова сума от РЗОК, в размер на 435 х.лв. за МБАЛ – АД и 4 х.лв. за медицинския център, която действително не е задължение. Рентабилността на собственият капитал през 2019 г., изчислена на база нетна печалба е 79.70%, а за 2018 г. е 85.51%. Рентабилността на привлечения капитал през 2019г., изчислена на база нетна печалба е 14.50 % ,а през 2018 г. е 11.26%.

Ликвидност и капиталови ресурси

Паричните средства от дейността на дружествата продължават да са първични източници на финансиране на текущата дейност. През 2019 г. от оперативна дейност постъпват парични средства в размер на 14 236 х.лв. спрямо 12 929 х.лв. през 2018 г.

Основни рискове и несигурност

Дейността на дружествата не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружествата се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на пряк риск от разлики от промени във валутните курсове.

Лихвен риск

През 2019 г. МБАЛ – АД е погасявало задължение по ползван финансов лизинг от 2018 г. от ОББ Интерлийз за закупуване на 2 броя леки автомобила с размер 34 х.лв. и срок за погасяване 4 години при спазване на предварително съгласуван погасителен план. Няма просрочия на плащанията съгласно погасителния план.

Медицинският център не е ползвал финансов лизинг през 2019 г.

Медикаментите и консумативите се получават при условията на отсрочено плащане, а при закъснение се дължат лихви.

Кредитни рискове

Дружествата не предоставят кредитни периоди на клиентите си.

Ликвиден риск

Дружествата поддържат ниво на коефициентите на ликвидност, което позволява да се посрещнат всички текущи задължения.

Финансовите активи на дружествата са парични средства и търговски вземания. По отношение на клиентите, основен клиент е РЗОК. Търговските вземания са представени в баланса по номиналната им стойност.

Научно – изследователска и развойна дейност.

Дружествата нямат създадена дирекция „НРИД“ и не извършват научно-изследователска и развойна дейност.

През 2019 година МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД осъществява сделки със свързани лица и това е МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД, чиито обороти се елиминират за целта на изготвянето на консолидирания финансов отчет..

Движение на дяловете /акциите/ на дружеството през 2019 година.

Дяловете и акциите на дружествата не се търгуват на капиталовия пазар.

Предвиждано развитие на МБАЛ „Д-р СТАМЕН ИЛИЕВ“ АД и МЦ „Д-р Стамен Илиев“ ЕООД през 2020 год.

През 2020 г. финансова година дружествата ще запазят основните си предмети на дейност, а именно диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти с остри заболявания, травми, изострени хронични болести, състояния, изискващи оперативно лечение по основни медицински специалности и други, съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № МБ – 11 /15.08.2016 г. на Министъра на здравеопазването и образна диагностика в доболничната помощ.

Събития настъпили след датата на съставяне на ГФО.

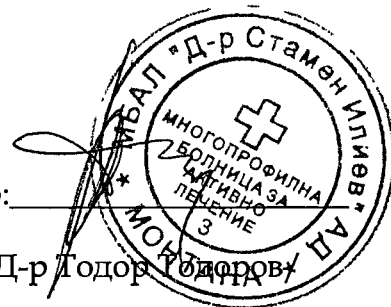
В дружествата няма настъпили събития след датата на съставяне на консолидирания финансов отчет.

Наличие на клонове на дружеството.

Дружествата нямат открити клонове.

Изп. Директор: _____

/Д-р Тодор Тодоров/



БАЛАНС
 на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ" ЕООД
 адрес
 към 31.12.2019

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума		Раздели, групи, статии	Сума	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A Записан, но невнесен капитал	0	0	A Собствен капитал		
B Нетекущи (дълготрайни) активи			I Записан капитал	1	1
I Нематериални активи			II Премии от емисии	0	0
1 Продукти от развойна дейност	0	0	III Резерв от последващи оценки	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	IV Резерви		
3 Търговска репутация	0	0	1 Законови резерви	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
			3 Резерв, съгласно учредителен акт	0	0
			4 Други резерви	0	0
II Дълготрайни материални активи			V Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
1 Земи и сгради, в т.ч.	0	0	- неразпределена печалба	0	0
- земи	0	0	- непокрита загуба	0	0
- сгради	0	0			
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	VI Текуща печалба (загуба)	1	0
3 Съоръжения и други	0	0			
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	B Провизии и сходни задължения		
			1 Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
III Дългосрочни финансови активи			2 Провизии за данъци, в т.ч.		0
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- отсрочени данъци	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	3 Други провизии и сходни задължения	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0			
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	B Задължения		
5 Дългосрочни инвестиции	0	0	1 Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
6 Други заеми	0	0	- до 1 година	0	0
7 Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лева	0	0	- над 1 година	0	0
			2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	0	0
IV Отсрочени данъци	0	0	- до 1 година	0	0
			- над 1 година	0	0
V Текущи (краткотрайни) активи			3 Получени аванси, в т.ч.	0	0
I Материални запаси			- до 1 година	0	0
1 Суровини и материали	0	0	- над 1 година	0	0
2 Незавършено производство	0	0	4 Задължения към доставчици, в т.ч.	0	0
3 Продукция и стоки, в т.ч.	0	0	- до 1 година	0	0
- продукция	0	0	- над 1 година	0	0
- стоки	0	0	5 Задължения по полици, в т.ч.	0	0
4 Предоставени аванси	0	0	- до 1 година	0	0
			- над 1 година	0	0
II Вземания			6 Задължения към предприятия от група, в т.ч.	0	0
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0	- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
2 Вземания от предприятия в група, в т.ч.	0	0	7 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	8 Други задължения, в т.ч.	4	1
4 Други вземания, в т.ч.	1	0	- до 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	- над 1 година	0	0
			- към персонала, в т.ч.	0	0
			- до 1 година	0	0
			- над 1 година	0	0
			- осигурителни задължения, в т.ч.	0	0

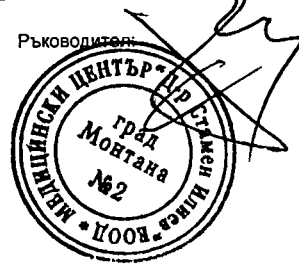
III	Инвестиции			- до 1 година	0	0
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- над 1 година	0	0
				- данъчни задължения, в т.ч.	4	0
2	Изкупени собствени акции номинална стойност хил. лева	0	0	- до 1 година	0	0
3	Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0
IV	Парични средства, в т.ч.	5	1	- до 1 година	0	0
	- в брой	0	1	- над 1 година	0	0
	- в безсрочни сметки (депозити)	4	0	Г Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	0
				- финансирания	0	0
Г	Разходи за бъдещи периоди	0	0	- приходи за бъдещи периоди	0	0

Дата: 19.02.2020

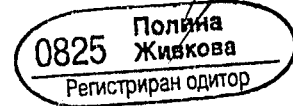
Съставител:



Ръководител:



Забверил: *Живкова*



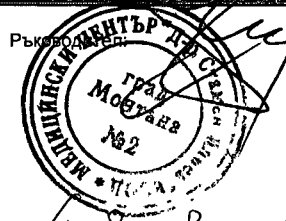
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ" ЕООД
адрес
за 01.01.2019 - 31.12.2019

Наименование на разходите	Сума		Наименование на приходите	Сума	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
A Разходи			Б Приходи		
1 Намаления на запасите от продукцията и незавършено производство	0	0	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.	97	10
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	89	9	а) продукцията	0	0
а) суровини и материали	0	0	б) стоки	0	0
б) външни услуги	89	9	в) услуги	97	10
3 Разходи за персонала, в т.ч.	5	0	2 Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	4	0	3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	0	4 Други приходи, в т.ч.	0	0
аа) осигуровки, свързани с пенсии	0	0	а) приходи от финансираня	0	0
4 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	0	0	б) приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	0	0	а) приходи от участия в предприятия от група	0	0
аа) разходи за амортизация	0	0	6 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.	0	0
бб) разходи за обезценка	0	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	0	0
5 Други разходи, в т.ч.	2	0	а) приходи от предприятия от група	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
б) провизии	0	0	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	0	0	8 Загуба от обичайна дейност	0	0
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	9 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	0	0	10 Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
8 Печалба от обичайна дейност	1	0			
9 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	0			
10 Разходи за данъци от печалбата	0	0			
11 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
12 Печалба (9-10-11)	1	0			

Дата: 19.02.2020

Съставител:

[Своеручен подпис]



Заверил: *[Своеручен подпис]*

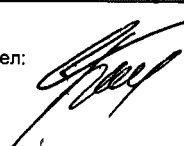
0825 Полина Живкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ" ЕООД
 адрес
 за 01.01.2019 - 31.12.2019

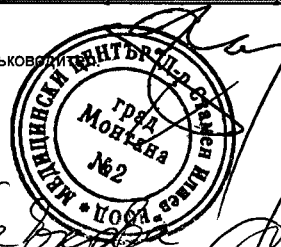
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	96	91	5	10	10	0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	6	-6	0	0	0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7 Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8 Други парични потоци от основната дейност	4	0	4	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6 Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	0	0	0	1	0	1
2 Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5 Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7 Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0

Дата: 19.02.2020

Съставител:



Ръководи:



Забери си своята дажба



0825 Полина Живкова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ" ЕООД
адрес

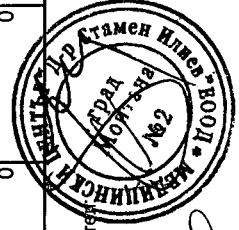
за 01.01.2019 - 31.12.2019

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Свързани с изкупени собств. акции	Съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпред. печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. - увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	
7. Разпределения на печалба в т.ч. - за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви - увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Салдо към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	
12. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	

Дата: 19.02.2020

Съставител:

Ръководител



Забавриятъ Янева Живкова

0825
Полина Живкова
Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

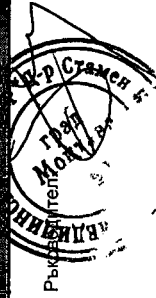
на "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР Д-Р СТАМЕН ИЛИЕВ" ЕООД
адрес

за 01.01.2019 - 31.12.2019

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка			Амортизация			Преоценена стойност (7-14)		
	В началото на периода	На постъпките през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение		Намаление	Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1 Продукти от развойна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1 Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- сгради	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Съоръжения и други	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи															
1 Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 19.02.2020

Съставител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Съдружниците на
МЦ д-р Стамен Илиев ЕООД,
гр. Монтана

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МЦ д-р Стамен Илиев ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 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 обобщено 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 2019 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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.

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 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, 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) Докладът 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 със ЗСч и 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 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 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.
- достигаме 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. В доклада на ръководството за дейността към 31.12.2018 г. няма предположение, че дружеството ще преустанови функционирането си като действащо предприятие. 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.

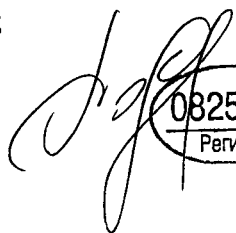
Полина Живкова Живкова

Регистриран одитор № 0825

гр. Монтана, 3400

ул. "Тунджа" № 11, ап. 2

20.02.2020 г.



0825 Полина Живкова
Регистриран одитор