

Доклад на независимия одитор

До едноличния собственик на капитала
На "МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕДИЦИНСКА
ПОМОЩ ПО ДЕТСКИ БОЛЕСТИ" ЕООД
ул. "Найден Геров" № 2
Гр. София 1612

Доклад върху финансовия отчет за годината приключваща на 31 декември 2021 година

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ЗА СПЕЦИАЛИЗИРАНА ИЗВЪНБОЛНИЧНА МЕДИЦИНСКА ПОМОЩ ПО ДЕТСКИ БОЛЕСТИ“ ЕООД („дружеството“), състоящ се от отчет за приходите и разходите, баланс към 31 декември 2021 г., отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2021 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашата отговорност съгласно тези стандарти е описана в допълнително в раздела „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), както и с етичните изисквания на „Закона за независимия финансов одит“ (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Считаме, че получените от нас одиторски доказателства са достатъчни и уместни за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на отрицателните нетни активи на дружеството и възможната необходимост от допълнително финансиране за да може дружеството да продължи дейността си и валидността на презумпцията за „действащо предприятие“. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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 одиторския 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 разбирания, 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 заключението, 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 „Закона 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 указанията на професионалната организация на дипломираните експерт счетоводители и регистрираните одитори в България – Института на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени и утвърдени от нейния „Управителен съвет“ на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят 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, предвидени в Глава седма от „Закона за счетоводството“

Становище във връзка с чл.37 от „Закона за счетоводството“

На база на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията включена в „Доклада за дейността“ за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет;
- б) „Докладът за дейността“ е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от „Закона за счетоводството“

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството

определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, 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 ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на дружеството.

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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето 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 отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

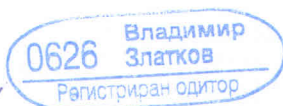
Като част от одита в съответствие с „Международните стандарти за одит“, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени отклонения 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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. 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 стоящите в основата сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с лицата, натоварени с общо управление, 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.



.....
Владимир Златков, регистриран одитор

20 април 2022 година

гр. София

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на МЦСИМП ПО ДБ ЕООД
към 31.12.2021г

АКТИВ(хил.лв.)			ПАСИВ(хил.лв.)		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАННО НЕВНЕСЕН			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ(ДМА)			I. Записан капитал	423	423
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи		
2. Концесии, патенти, лицензи,			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Представне аванси и нематериални			2. Резерв свързан с закупени		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен		
II. Дълготрайни активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради в т.ч.	174	194	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба(загуба)		
-сгради	174	194	от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено	67	81	-неразпределена печалба	84	32
3. Съоръжения и други			-непокрита загуба	0	
4. Предоставени аванси и			Общо за група V:	84	32
Общо за група II:	241	275	VI. Текуща печалба (загуба)	40	52
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел А:	547	507
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	2	2
3. Акции и дялове в акционерни и смесени предприятия			-отсрочени данъци	2	2
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:	2	2
7. Изкупени собствени акции			В: ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
-номинална стойност.....хил.лв.	0		1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
Общо за група III:	0		- до 1 година		
IV Отсрочени данъци			- над 1 година		
Общо за раздел Б:	241	275	2. Задължения към финансови предприятия в т.ч.		
В:			- до 1 година		
ТЕКУЩИ(краткотрайни)АКТИВИ			- над 1 година		
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици в т.ч.	6	6
1. Суровини и материали			- до 1 година	6	6
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.			5. Задължения по полици в т.ч.		
-продукция			- до 1 година		
-стоки			- над 1 година		
4. Предоставени аванси			6. Задължения към предприятия от група в т.ч.		
Общо за група I:	0	0	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици в	51	46	7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.		
-над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в	0	0	- над 1 година		
-над 1 година			8. Други задължения в т.ч.	56	43
3. Вземания, свързани с асоциации и смесени предприятия в т.ч.			- до 1 година	56	43
-над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.	2	1	-към персонала	35	31
-над 1 година			- до 1 година	35	31
Общо за група II:	53	47	- над 1 година		
III. Инвестиции			-към осигурителни задължения	10	8
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	10	8
2. Изкупени собствени акции			- над 1 година		
-номинална стойност.....хил.лв.			-към данъчни задължения	11	3
3. Други инвестиции			- до 1 година	11	3
Общо за група III:	0	0			

IV Парични средства	317	236	- над 1 година		
- в брой	0	0	Общо за раздел В в т.ч.	62	49
- безсрочни сметки (депозити)	317	236	- до 1 година		
Общо за група IV:	317	236	- над 1 година		
Общо за раздел В :	370	283	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВИ (А+Б+В+Г)	611	558	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	611	558

Дата на съставяне : 17.02.2022

Съставител :

0626 Владимир
Златков
Регистриран одитор



22.04.2022

Отчет за ПРИХОДИТЕ и РАЗХОДИТЕ
на МЦСИМП ПО ДБ ЕООД
към 31.12.2021г

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите		Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ			
1. Намаление на запасите от продукция и			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.		769	686
2. Разходи за суровини и материали и външни услуги	83	80	а) продукция			
- суровини и материали	46	40	б) услуги		769	686
- външни услуги	37	41				
3. Разходи за персонала в т.ч.	641	550	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено			
а) разходи за възнаграждения	562	479	3. Разходи за придобиване на активи по стопански			
б) разходи за осигуровки в т.ч.	78	71	4. Други приходи в т.ч.		44	44
- осигуровки свързани с пенсии			- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизация в т.ч.	34	36	Общи приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		813	730
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и	34	36	5. Приходи от участия в дъщерни асоциирани и смесени			
- разход за амортизация			- приходи от участия в предприятия от група			
- разход от обезценка			6. Приходи от инвестиции, заеми, признати като			
б) разходи от обезценка на текущи (краткокрайни)			- приходи от участия в предприятия от група			
5. Други разходи в т.ч.	14	11	7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.			
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група			
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови			
Общо разходи от оперативна дейност (1+2+3+4+5)	772	677	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи,			Общо финансови приходи (5+6+7)		0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи в т.ч.	1	1				
- разходи свързани с предпирания от група						
- отрицателни разлики от операции с финансови						
Общо финансови разходи (6+7)	1	1				
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	773	678	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)		813	730
8. Печалба от обичайната дейност	40	52	8. Загуба от обичайната дейност		0	0
9. Счетоводна печалба	40	52	9. Счетоводна загуба		0	0
10. Разходи за данъци от печалбата						
11. Други данъци алтернативни на						
12. Печалба (р.9-р.10-р.11)	40	52	10. Загуба (р.9-р.10-р.11 от раздел А)		0	0
ВСИЧКО (общо разходи +р.10+р.11+р.12)	813	730	ВСИЧКО (общо приходи+р.10)		813	730

Дата на съставяне: 17.02.2022

Съставител: *[Signature]*

Ръководител



Владимир
0628
Златков
Регистриран одитор

Отчет за СОБСТВЕН КАПИТАЛ
на МЦСИМП ПО ДБ ЕООД
към 31.12.2021г

Показатели (хил.лв)	Записан капитал	Преми и от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от минали години		Общо собствени капитал
				Законотви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	
1	423	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период								84			507
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната	423	0	0	0	0	0	0	84	0	0	507
5. Изменение за сметка на собствениците											0
-увеличение											0
-намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										40	40
7. Разпределение на печалбата в т.ч.											0
- за дивиденди											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
-увеличение											0
-намаление											0
10. Други изменения в собствения											0
11. Салдо в края на отчетния период	423	0	0	0	0	0	0	84	0	40	547
12. Промени от преводи на год.											0
13. Собствен капитал в края на отчетния	423	0	0	0	0	0	0	84	0	40	547

Дата на съставяне: 17.02.2022
Съставител: *[Signature]*



Ръководител:

0626 Владимир Златков
Регистриран одитор
[Signature]
20/02/2022

Отчет за ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на МЦСИМП ПО ДБ ЕООД
към 31.12.2021г

Наименование на паричните потоци	Текущ период (хил.лв)		Предходен период (хил.лв)	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А. Парични потоци от основна дейност				
1. Парични потоци свързани с търговски контрагенти	811	100	711	87
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови			0	641
3. Парични потоци свързани с трудови		627	-627	564
4. Парични потоци свързани с лихви, комисионни,		1	-1	1
5. Парични потоци от положителни и отрицателни			0	0
6. Плащания и възстановени данъци от печалбата			0	0
7. Плащания при разпределение на печалбата			0	0
8. Други парични потоци от основна дейност		1	-1	7
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	811	729	82	659
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци свързани с ДМА		1	-1	0
2. Парични потоци свързани с краткосрочни финансови			0	0
3. Парични потоци свързани с лихви, комисионни,			0	0
4. Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания			0	0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни			0	0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	0	1	-1	0
В. Парични потоци от финансова дейност				
1. Парични потоци от емитиране и обратно			0	0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и			0	0
3. Парични потоци свързани с получени или			0	0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и			0	0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0	0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни			0	0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0
Г. Изменения на паричните потоци през периода	811	730	81	659
Д. Парични средства в началото на периода			236	167
Е. Парични средства в края на периода			317	236

0620 Владимир
Златков
Регистриран одитор
29.04.2022



Ръководител

Дата на съставяне: 17.02.2022
Съставител: *[Signature]*