

УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за първо полугодие 2016 година

М. АВГУСТ 2016 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ	стр.
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	4
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД.....	6
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	7
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	8
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	9
КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	9
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА.....	10
1. Изявление за съответствие. Промени в счетоводната политика и оповестявания.....	10
2. Сравнителни данни.....	10
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	11
1.Имоти, хазисни, съоръжения.....	11
2.Нематериални активи.....	11
1.1 и 2.1.Разходи за амортизации.....	12
3.Отсрочени данъци.....	12
4.Материални запаси.....	13
5.Търговски и други вземания.....	13
6.Парични средства и парични еквиваленти.....	14
7.Предплатени разходи.....	14
8.Капитал, резерви и печалби/загуби.....	14
9.Нетекущи пасиви.....	15
9.1.Дългосрочни задължения/ провизии.....	15
9.2.Финансираня от МЗ/гравителствени дарения, обвързани с активи/.....	16
10.Търговски задължения.....	17
10.1 Търговски задължения към доставчици и клиенти.....	17
11.Задължения към персонала и осигурителни задължения.....	17
11.1 Задължения към персонала.....	17
11.2 Осигурителни задължения.....	17

12. Данъчни задължения.....	18
13. Други краткосрочни задължения.....	18
14. Провизии.....	18
15. Финансирания от МЗ за текуща дейност.....	18
16. Приходи от основна дейност.....	19
17. Други приходи.....	19
18. Разходи за материали.....	19
19. Разходи за външни услуги.....	20
20. Разходи за персонала.....	21
21. Други оперативни разходи.....	21
22. Финансови приходи (разходи), нетно.....	21
23. Разход за данък върху дохода.....	22
24. Ключов управленски персонал.....	22
25. Активи извън отчета за финансовото състояние.....	22
26. Събития след края на отчетния период.....	22

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

МЕЖДУНЕН СЪКРАТЕН
КОПСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

за първо полугодие на 2016

година

в хиляди лева

	Приложение №	30.06.2016	31.12.2015
		Хил.лв.	Хил.лв.
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	(1)	27 133	27 899
Нематериални активи	(2)	158	227
Инвестиции		5	0
Активи по отсрочени дълъци	(3)	95	95
Сума на нетекущите активи		27 391	28 221
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	(4)	3 096	3 877
Търговски и други вземания	(5)	3 246	3 190
Парични средства и парични еквиваленти	(6)	5 152	3 387
Предплатени разходи	(7)	84	104
Сума на текущите активи		11 578	10 558
ОБЩО АКТИВИ		<u>38 969</u>	<u>38 779</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
<i>Собствен капитал</i>			
Основен акционерен капитал		56 939	56 939
Други резерви		(20 526)	(20 526)
Надрупана печалба/загуба/		(4 092)	(2 884)
Общ всеобхватен доход за периода		532	(1 204)
Общо собствен капитал	(8)	32 853	32 325
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Дългосрочни задължения/проvisions	(9.1)	409	409
Дългосрочни финансирання	(9.2.)	3 340	3 387
Сума на нетекущите пасиви		3 749	3 796

Текущи пасиви

Търговски и други задължения	(10)	1 282	1 458
Задължения към персонала	(11.1)	652	729
Задължения към осигурителни предприятия	(11.2)	197	200
Данъчни задължения	(12)	66	65
Други краткосрочни задължения	(13)	369	454
Провизии	(14)	129	129
Финансирання за текуща дейност	(15)	(328)	(377)
Сума на текущите пасиви		2 367	2 658
Сума на пасивите		<u>38 969</u>	<u>38 779</u>

ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Междувният свързетен консолидиран отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от отчета, представени в приложения от 1 до 26 на съответните страници.

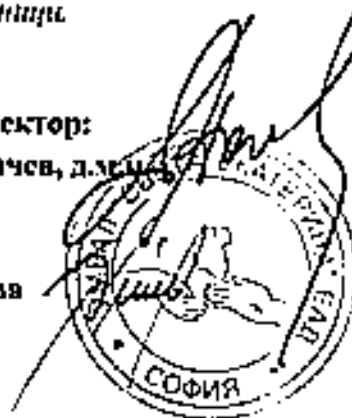
Дата: 11.08.2016 г.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Съставител:

Емилзиана Стоякова



УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

**МЕЖДУНЕН СЪКРАТЕН
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА
ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД**

за първо полугодие на 2016 година

в хиляди лева

	Приложение №	01.04.2016- 30.06.2016	30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	30.06.2015
		Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.
Приходи от продажби	(16)	9 023	17 066	7 638	15 473
Други приходи	(17)	43	65	35	72
Разходи за материали	(18)	(5 381)	(9 736)	(4 747)	(9 746)
Разходи за външни услуги	(19)	(401)	(891)	(495)	(853)
Разходи за персонала	(20)	(2 353)	(4 617)	(2 080)	(4 138)
Разходи за амортизации	(1.1 и 1.2)	(508)	(1 063)	(523)	(1 029)
Други оперативни разходи Финансови	(21)	(189)	(311)	(202)	(299)
приходи/(разходи) нетно	(22)	4	19	37	62
Печалба/(загуба) преди данъци		238	532	(337)	(458)
Разход за данък върху дохода	(23)	0	0	0	0
Печалба/(загуба) за периода		238	532	(337)	(458)

Междуненният съкратен консолидиран отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от отчета, представени в приложенията от 1 до 26 на съответните страници.

Дата: 11.08.2016 г.

Изпълнителен директор:

Проф.д-р Генчо Начев,
д.м.н.

Съставител:

Емилнига Стоянова



УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София
 МЕЖДУНЕН СЪКРАТЕН
 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ
 ПОТОЦИ

за първо полугодие на 2016 година
 в хиляди лева

	Приложен ис ЛЗ	30.06.2016 Хил. лв.	30.06.2015 Хил. лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		17 559	15 111
Плащания на доставчици и други кредитори		(10 622)	(11 127)
Плащания на персонала и на социални осигуровки		(4 911)	(4 333)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		19	64
Платени данъци върху печалбата		(5)	(3)
Други постъпления/(плащания), нетно		(82)	(102)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		1 958	(390)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(193)	(621)
Получени дивиденди			
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(193)	(621)
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства		1 765	(1011)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		3 387	6 419
Парични средства и парични еквиваленти към 30 юни		5152	5408

(6)

Междувният консолидиран отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от отчета, представени в приложенията от 1 до 26 на съответните страници.

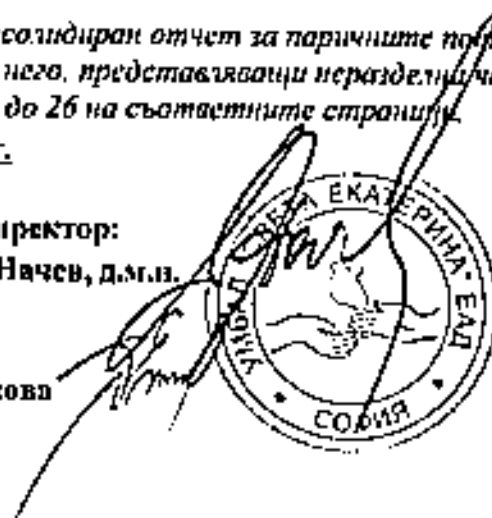
Дата: 11.08.2016 г.

Изпълнителен директор:

Проф.д-р Генчо Начев, д.м.н.

Съставител:

Емилиана Стоянова



УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София
**МЕЖДУНЕН СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА
 ПРОМЕННИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**
 за първо полугодие на 2016 г.
в хиляди лева

	Прило жение №	Основащ капитал	Резерви	Надрупана печалба(загуба)	Общ пособхватен доход за периода	Общо собствен капитал
		Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.
Сaldo на 01.01.2016 г.		56 939	(20 526)	(2 884)	(1 204)	32 325
Емисия на акции						
Други изменения				(1 204)	1 204	0
Сума на всеобхватния доход за периода				(4)	532	528
Остатък към 30.06.2016 г.	(8)	56 939	(20 526)	(4 092)	532	32 853
Сaldo на 01.01.2015 г.		54 939	(20 522)	(2 880)	0	31 537
Внесен капитал		2 000				2 000
Други изменения				(4)		(4)
Сума на всеобхватния доход за периода			(4)		(1 204)	(1 208)
Остатък към 31.12.2015 г.	(8)	56 939	(20 526)	(2 884)	(1 204)	32 325
Сaldo на 01.01.2015 г.		54 939	(20 522)	(2 880)	0	31 537
Други изменения				(3)		(3)
Сума на всеобхватния доход за периода					(458)	(458)
Остатък към 30.06.2015 г.		54 939	(20 522)	(2 883)	(458)	31 076

Междунен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с
 безжестките към него, представяващи перадела част от отчетта, представени в приложените страници.

Дата: 11.08.2016 г.

Съставител:
 Емилнани Стоянова



Началник на дирекцията
 Проф. д-р Гергю Начев, д.м.н.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДУНОВИЯ СЪКРАТЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Консолидираният финансов отчет на групата представя капитала, активите, пасивите, финансовите резултати и паричните потоци на основание на индивидуалните отчети на дружествата при спазване на изискванията на консолидиционните процедури, регламентирани в счетоводните стандарти.

Групата УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД се състои от дружество-майка УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД, наричано в Приложението дружество-майка и дъщерно дружество МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, което е създадено през 2005 г. и е регистрирано със седалище и адрес на управление гр. София, бул. „Пенчо Славейков“ № 52 А.

Дружеството – майка е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. Дъщерното дружество е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 131433988.

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД е учредено със съдебно решение от 19.09.2000 г., фирмено дело №10910 като акционерно дружество с едноличен собственик на капитала – Министерство на здравеопазването.

Акционерният капитал към 01.01.2016 г. е в размер на 56 938 640 лв., разпределен в 5 693 864 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева

Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД е Министерство на здравеопазването.

Дружеството-майка има едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) в състав към 30.06.2016 г., както следва:

Председател: Надежда Брашкова - Кирилова

Членове:

Акад. проф. Ваньо Митев, д.м., д.б.п.

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Дружеството-майка се представлява и управлява от изпълнителния директор.

Дъщерното дружество се представлява и управлява от управителя д-р Клавдия Патрикова-Цанева.

Към 30.06.2016 г. общият брой на персонала в групата е 468 бр. служители (Към 30.06.2015 г. – 482 бр.).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на групата включва дейности по диагностика и лечение на заболявания, рехабилитация; диагностика и консултации, поискани от лекар от друго

лечебно заведение; клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство, учебна и научна дейност; трансплантация на органи и тъкани (перикард, аортни, пулмонални и други сърдечно-съдови алографт продукти) дейности по промоция на здравето и профилактика, експертиза на временна неработоспособност, манипулации, лабораторни и други видове изследвания, насочване на пациенти за консултативна болнична помощ и други.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2016 година е консолидиран отчет на групата и е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния консолидиран финансов отчет на групата към 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

Венчки данни за 2016 г. и 2015 г. са представени в настоящия междинен консолидиран финансов отчет в български хиляди лева и венчки показатели са закръглени до най-близките хиляди български лева (хил. лева), освен ако е упоменато друго.

2. Сравнителни данни

Групата представя сравнителна информация в този съкратен междинен консолидиран финансов отчет съгласно изискванията на МСС 34, както следва:

Сравнителен консолидиран финансов отчет - към края на непосредствено предходната финансова година - 31.12.2015 г.

Сравнителен консолидиран отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход - за текущия междинен период и с натрупване за текущата финансова година до настоящия момент със сравнителни отчети за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за съответните сравними междинни периоди (текущ и от началото на годината) на непосредствено предходната финансова година.

Сравнителен консолидиран отчет за паричния поток - към края на съответния сравним междинен период на непосредствено предхождащата финансова година - 30.06.2015 г.

Сравнителен консолидиран отчет, отразяващ промените в собственния капитал - с натрупване за текущата финансова година до настоящия момент със сравнителен отчет за съответния сравним период от началото на годината до момента на непосредствено предходната финансова година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

	Земли и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Общо	
	30.06.16г.	31.12.15г.	30.06.16г.	31.12.15г.	30.06.16г.	31.12.15г.	30.06.16г.	31.12.15г.	30.06.16г.	31.12.15г.
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	19 778	19 778	44 165	43 267	983	850	12 829	12 982	77 745	78 897
Придобита	25	49	165	2 100	0	140	47	83	228	2 372
Отписани	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо на 30/31 число от съответния период	25	49	165	1 232	0	7	0	236	40	1 524
Нагрупана амортизация	19 778	19 778	44 296	44 155	983	983	12 876	12 829	77 933	77 745
Салдо на 1 януари	4 441	4 132	38 904	38 837	840	812	6 661	6 530	49 846	49 311
Начислена амортизация за периода	180	359	614	1 261	25	35	175	368	694	2 020
Отписана амортизация	24	49	16	1 194	0	7	0	235	40	1 465
Салдо на 30/31 число от съответния период	4 587	4 441	38 602	38 904	865	840	6 838	6 661	60 800	49 846
Балансова стойност на 30/31 число от съответния период	15 181	15 337	4 794	5 251	118	143	7 040	7 188	27 133	27 899

В групата "Други" са включени разходи за придобиване на дълготрайни активи на обща стойност 6 035 хил. лева към 30.06.2016 г., които са по обекти както следва:

Обект Реконструкция и разширение на УСБАЛССЗ "Св.Екатерина" ЕАД - Хирургичен блок Б	5 810 хил.лв.
Разходи за доставка на апаратура,стопански инвентар и др.	150 хил.лв.
Разходи за придобиване на интегрирана болнична информационна система	
-дълготрайни материални активи	73 хил.лв.
Система за видеонаблюдение-пасивна мрежа	2 хил.лв.
Обща сума	6 035 хил.лв.

За обект Реконструкция и разширение на УНМБАЛ "Св. Екатерина" ЕАД - Хирургичен блок Б през отчетния период са извършени разходи за охрана на обекта в размер на 4 хил. лв., отчетени като разходи за придобиване на активи, тъй като обектът е на етап „груб строеж“.

2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	/ХИЛ.ЛВ./					
	Програми		Други ДНА		Общо	
	профити					
	30.06.16г.	31.12.15г.	30.06.16г.	31.12.15г.	30.06.16г.	31.12.15г.
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	1 453	1 565	4 766	4 766	6 219	6 331

Придобити	0	2	0	0	0	2
Отписана	0	114	0	0	0	114
Салдо на 30/31 число от периода	1 453	1 453	4 766	4 766	6 219	6 219
Нагрупана амортизация						
Салдо на 30/31 число от съответния период	1 320	1 316	4 672	4 651	5 992	5 965
Начислена амортизация	61	119	8	21	69	140
Отписана амортизация	0	114	0	0	0	114
Салдо на 30/31 число от съответния период	1 381	1 320	4 680	4 672	6 061	6 092
Балансова стойност на 30/31 число от съответния период	72	133	86	84	158	227

В групата „Други“ към 30.06.2016 г. са включени разходи за придобиване на дълготрайни нематериални активи на обща стойност 57 хиляди, които са разходи за придобиване на интегрирана бизнесна информационна система (софтуер).

1.1 и 2.1. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

(хиляди)

	30.06.2016 хиляди	31.12.2015 хиляди
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	994	2 020
Нематериални дълготрайни активи	69	140
ОБЩО:	1 063	2 160

3. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани със следните обекти в баланса:

	Времетрайна разлика към 30.06.2016г. хиляди	Данък към 30.06.2016г. хиляди	Времетрайна разлика към 31.12.2015г. хиляди	Данък към 31.12.2015г. хиляди
Нетекучи материални и нематериални активи	(504)	(51)	(504)	(51)
Общо пасиви по отсрочени данъци:	(504)	(51)	(504)	(51)
Вземания - обезщетения	414	42	414	42
Компенсирани отпуски	141	14	141	14
Задължения за осиг. вноски за неизползвани отпуски	28	3	28	3
Задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране	520	52	520	52
Задължения за начислени, но неизплатени към 31.12, доходи на физически лица и във посочените в	202	20	202	20

Задължения за осигурителни вноски за начислени, но неизплатени доходи на физически лица към 31.12.	23	2	23	2
Провизии	129	13	129	13
Общо актан по отсрочени данъци:	1 457	146	1 457	146
Нетно салдо на отсрочени данъци върху печалбата:	953	95	953	95

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Вид на материалите	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Медицински изделия (консумативи)	1 775	2 604
Наличност в спешни шкафове на медицински консумативи	846	840
Лекарствени продукти	295	296
Канцеларски и стопански материали в стопански склад	117	73
Материални запаси в стопански склад и налично гориво	53	49
Наличност в спешни шкафове на лекарствени продукти	9	14
Резервни части за транспортни средства	1	1
ОБЩО:	3 096	3 877

Всички налични материали са представени в индивидуалния отчет за финансовото състояние по цена на придобиване.

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вид на вземанията	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Вземания от клиенти	2 524	2 333
(Обезценка на вземания)	(15)	(15)
Съдебни и присъдени вземания	528	477
Вземания по предоставени аванси	2	0
Други вземания	1 344	1 532
(Обезценка на вземания)	(1 137)	(1 137)
ОБЩО:	3 246	3 190

Вземанията от клиенти са свързани с предоставени медицински услуги и наемн. Нап – значителното по стойност вземане на групата е в размер на 2 503 хил. лв. и представлява отчетена, но неизплатена към 30.06.2016 г. дейност съгласно договор със СЗОК.

В съдебни и присъдени вземания са включени 141 хил. лв. присъдени вземания и 387 хил.лв. вземания по съдебни спорове.

6. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Разплащателни и депозитни сметки	5 110	3 372
Парични средства в каса	13	14
Парични еквиваленти	29	1
ОБЩО:	5 152	3 387

Паричните средства и еквиваленти са разпределени, както следва:

- в лева – 5 104 хил.лв. (31.12.2015г. - 3 359 хил. лв.)
- във валута – 48 хил.лв. (31.12.2015г. - 28 хил. лв.)

Притежаваните от дружеството-майка валутни средства са в евро.

7. ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Разходи за ремонти	65	85
Разходи за застраховки на медицински персонал	8	2
Разходи за застраховки на автомобили	4	7
Разходи за право на ползване на специализиран софтуер	4	2
Разходи за абонамент преса	1	2
Разходи по сертифициране-енергийна ефективност	1	1
Разходи за абонамент касови апарати	1	1
Разходи за застраховки и съхранение на дълготраен актив	0	2
Разходи за лабораторен контрол	0	1
Разходи за обучение и участие в семинари	0	1
ОБЩО:	84	104

8. КАПИТАЛ, РЕЗЕРВИ И ПЕЧАЛБИ/ЗАГУБИ

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Основен регистриран капитал	56 939	56 939
Резерви	(20 526)	(20 526)
Неразпределени печалби/Надрупани загуби	(4 092)	(2 884)
Общ всеобхватен доход	532	(1 204)
ОБЩО:	32 853	32 325

Към 30.06.2016 г. основният регистриран капитал е в размер на 56 938 640 лв., разпределен в 5 693 864 броя поименни акции с 10 лева номинална стойност.

Резервите на групата в размер на (20 526) хил.лв. са формирани като разлика от: Допълнителен капитал в размер на (3 955) хил.лв., представляващ превишението на регистрирания от създа основен капитал над реалния към датата на преобразуване на бюджетното предприятие в търговско дружество през 2000 г. , резерви в размер на 3 340 хил. лв. и отрицателни капиталови резерви - (19 907) хил.лв. В сумата от 3 340 хил. лв. са включени допълнителни резерви – 2 327 хил. лв., законови резерви - 636 хил. лв. и резерв от актюерски печалби и загуби 377 хил. лв. Отрицателните капиталови резерви са отчетени във връзка с апортирания имот „Хирургичен блок Б“. Стойността на обект „Хирургичен блок Б“, апортиран през 2013 г. в капитала на дружеството, е формирана на основание чл. 92, ал.1 от Правилника за прилагане на Закона за държавната собственост, според който при апорт на публична държавна собственост в капитала на търговско дружество се взема данъчната оценка на обекта, завишена с 40 %. Данъчната оценка на обекта е 17 790 696,70 лв. След завишението ѝ с 40 % стойността на апортирания имот е определена на 24 906 970,00 лв. Действително извършените разходи по изграждане на обекта са 5 767 393,62 лв. За изграждане на обекта през 2003-2005 г. е отпуснато финансиране от Министерството на здравеопазването в размер на 5 000 000, 00 лв. Средствата са финансирани от Министерството на здравеопазването през 2013 г. в размер на 24 907 хил.лв. по специфичен ред (чл.92, ал. 1 от ППЗДС) При тази ситуация няма търговска сделка, която да генерира приходи или разходи. Има само трансформиране на начина, по който МЗ предоставя имущество на болницата- вместо безвъзмездни средства, свързани с активи (които се отчитат по правилата на МСС 20) е предпочетена непарична вноска, срещу която МЗ записва на свое име нови акции. За имотите на етап „груб строеж“ методиката за изчисляване на данъчната оценка съгласно действащото законодателство е такава, че няма разлика в стойността при незавършено строителство и при напълно завършена сграда. По този начин се формира нерешена висока данъчна оценка на имота, е която се увеличава неговата стойност без да са извършвани такива разходи. Разликата между апортираната стойност 24 906 970,00 лв. и полученото финансиране 5 000 000, 00 лв. в размер на 19 906 970,00 лв. формира отрицателни капиталови резерви в баланса на дружеството. Опиравено е предложение от ръководството на болницата до принципала с пиемо с изх. № 04-01-649-38 17.12.2013 г. (вх. № МЗ 33-01-479/17.12.2013г.) да се измени акта, с който се взема решение за апортиране на обект Хирургичен блок Б, в частта за метода на оценка. Към датата на изготвяне на този отчет болницата не очаква Принципалът да предприеме правни действия за извършване на корекция на сумата на регистрирания капитал.

Натрупаните печалби /(загуби) съдържат:

	30.06.2016 г.	31.12.2015г.
Непокрита загуба на дружеството- майка за 2014 г.	(2 694) хил.лв.	(2 694) хил.лв.
Непокрита загуба на дружеството – майка за 2015 г.	(1 232) хил.лв.	0
Непокрита загуба от актюерски оценки на дружеството – майка	(325) хил.лв.	(325) хил.лв.
Резерви от последващи оценки на акции на дружеството – майка	89 хил.лв.	89 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2009 г.	3 хил.лв.	3 хил.лв.

Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2010 г.	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2011 г.	5 хил.лв.	5 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2012 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2013 г.	4 хил.лв.	4 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2014 г.	10 хил.лв.	10 хил.лв.
Неразпределена печалба на дъщерното дружество за 2015 г.	20 хил.лв.	0 хил.лв.
Разпределен дивидент за дружеството – майка за 2015 г./ 2014 г.	19 хил.лв.	15 хил.лв.
Непокрита загуба	(4 092) хил.лв	(2 884) хил.лв.
Печалба/(загуба) от периода	30.06.2016 г.	31.12.2016 г.
Печалба/(загуба) от обичайна дейност	532 хил.лв.	(1 204) хил.лв.

9. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

9.1. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ/ПРОВИЗИИ

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Дългосрочни задължения /провизии към персонала за обезщетения при пенсиониране	409	409
ОБЩО:	409	409

Дългосрочните задължения към персонала, представляващи обезщетения при пенсиониране в размер на 238 хил. лв. са отразени на база актюерска оценка към 31.12.2015 г.

9.2. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО /ПРАВИТЕЛСТВЕНИ ДАРЕНИЯ, ОБВЪРЗАНИ С АКТИВИ/

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Балансова стойност на закупени дълготрайни активи	2 940	2 987
Финансиране за изграждане на болнична информационна система	400	400
ОБЩО:	3 340	3 387

10. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

10.1 ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И КЛИЕНТИ

	30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
Задължения към доставчици	1 282	1 458
ОБЩО:	1 282	1 458

Задълженията към доставчици в размер на 1 282 хил. лв. са текущи със срок до една година и включват задължения към доставчици на медикаменти, медицински изделия и други. За ритмичното им разплащане е създадена организация за проследяване на срокове на плащаня съгласно сключените договори, с цел избягване и недопускане на просрочени задължения.

Към 30.06.2016 г. групата няма просрочени задължения.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

11.1 ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

№ по ред		30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Задължения към персонал по трудови договори	432	447
2	Задължения към персонал за краткосрочни обезщетения при пенсиониране .	111	111
3	Задължения към персонала за неизползван отпуск	76	141
4	Удръжки от персонал	22	22
5	Задължения за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	5	3
6	Задължения съгласно договори за вълагане на управление	6	5
	Общо	652	729

Задълженията към персонала включват текущи, неизплатени задължения за работни заплати за м.06.2016 г., депонирани възнаграждения, възнаграждения на членовете на СД за м.06.2016 г., възнаграждения по извънтрудови правоотношения. Няма просрочени задължения към персонала и начислени лихви за просрочие.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст дружеството-майка е направило актюерска оценка на тези задължения. На база на изготвения от актюера доклад е определено краткосрочно задължение към 31.12.2015 г. в размер на 111 хил. лв.

11.2 ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

№ по ред		30.06.2016 хил. лв.	31.12.2015 хил. лв.
1	Осиг. вноски за възнаграждения по трудови договори	168	171

2	Осиг. вноски за начислени суми за неизползван платен отпуск	28	28
3	Осиг. вноски за възнаграждения по извънтрудови правоотношения	1	1
	Общо	197	200

12. ДАНИЕЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.06.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Данък върху доходите на физическите лица	60	50
Задължения за ДДС	4	4
Еднократни данъци върху разходите	2	6
Данък върху печалбата	0	5
Общо	66	65

Данъчните задължения на групата са текущи.

13. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

	30.06.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Задължения по разчети за внесени гаранции	329	438
Други задължения	40	16
ОБЩО:	369	454

14. ПРОВИЗИИ

	30.06.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Задължения / провизии по съдебни дела	129	129
ОБЩО:	129	129

Задълженията за провизии са начислени на база прогноза за изхода на заведените съдебни дела и приблизителна оценка, предоставена от адвокати на дружеството-майка.

15. ФИНАНСИРАНИЯ ОТ МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО ЗА ТЕКУЩА ДЕЙНОСТ

	30.06.2016 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2015 ХИЛ. ЛВ.
Финансиране по договор с МЗ за дейностите по терапевтична афереза и бърбечнозаместителна терапия	(198)	(305)
Финансиране по договор с МЗ за възстановяване на разходите за дейност по националната система за трансплантации	(130)	(72)
ОБЩО:	(328)	(377)

16. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

	Към 30.06.2016 хил. лв.	Към 30.06.2015 хил. лв.
16.1. Приходи от предоставени услуги		
- Приходи от СЗОК	14 770	13 889
- Приходи от платени медицински услуги	1 113	1 129
- Приходи от потребителски такси	29	28
Всичко:	15 912	15 046
16.2. Приходи от финансиране		
- Финансиране от МЗ	1 063	319
- Други	91	108
Всичко:	1 154	427
ОБЩО:	17 066	15 473

17. ДРУГИ ПРИХОДИ

	Към 30.06.2016 хил. лв.	Към 30.06.2015 хил. лв.
Приходи от наем на активи	34	32
Приходи от реимбурсиране на разходи	16	0
Приходи от обучение на специалисти	9	19
Приходи от престой на придружител и VIP условия	2	4
Приходи от застрахователно обезщетение	2	0
Приходи от клинични проучвания	1	6
Приходи от продажба на СД с медицински изследвания	1	1
Приходи от отписани задължения	0	5
Приходи от възстановени разходи от персонала	0	2
Други приходи	0	3
Всичко:	65	72

Приходите от наем са реализирани съгласно сключени договори за отдаване под наем на помещение "Кетъринг" и на учебни зали. В други приходи са отчетени приходи от транспортни услуги, такси за престой на придружители на пациенти и доплащане за VIP условия, копия на резултати от медицински изследвания на магнитен носител и др.

18. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.06.2016 хил. лв.	Към 30.06.2015 хил. лв.
1	Разходи за медицински изделия (консумативи)	7 261	7 243

2	Разходи за лекарствени продукти	1 516	1 503
3	Разходи за ел.енергия	180	207
4	Разходи за хигиенни материали	110	132
5	Разходи за храна за пациенти	110	105
6	Разходи за кръв и кръвни продукти	86	95
7	Разходи за канцеларски и стопански материали	77	64
8	Разходи за горива и смазочни материали	47	58
9	Разходи за топлиенергия	42	67
10	Разходи за работно облекло	27	41
11	Разходи за вода	21	20
12	Разходи за постелен инвентар	12	18
13	Разходи за резервни части и окомплектовка	8	9
14	Разходи за други материали	239	184
	Всичко:	9 736	9 746

19. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към	Към
		30.06.2016	30.06.2015
		хил. лв.	хил. лв.
1	Разходи за абонаментна поддръжка на техника, право на ползване на софтуер	343	280
2	Разходи за текущ ремонт на други активи	98	135
3	Префактурирани разходи от други здравни заведения	77	52
4	Разходи за събиране, транспортиране и обработка на болнични отпадъци	64	110
5	Разходи за охрана	63	61
6	Разходи за медицински услуги	59	66
7	Разходи за текущ ремонт на сгради	23	0
8	Разходи за наемн	25	24
9	Разходи за текущ ремонт на автомобили	21	36
10	Разходи за консултантски услуги	21	2
11	Разходи за обучения и участия в семинари	18	7
12	Разходи за телефонни и интернет такси, пощенски и куриерски услуги	13	14
13	Разходи за застраховки – други	11	8
14	Разходи за застраховки на автомобили	10	8
15	Разходи за рекламни дейности	5	9
16	Разходи за трудово-медицинско обслужване	4	2
17	Разходи за външен лабораторен контрол	3	2
18	Други услуги	33	37
	Всичко:	891	853

20. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Общо разходите за персонала включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.06.2016 хил. лв.	Към 30.06.2015 хил. лв.
1	Разходи за текущи възнаграждения	3 951	3 504
2	Разходи за социално и здравно осигуряване	654	601
3	Разходи за обезщетения по КТ	12	33
	Всичко:	4 617	4 138

Разходите за текущи възнаграждения включват разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, възнаграждения по извънтрудови правоотношения и възнаграждения на членовете на Съвета на директорите на болницата.

21. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

№ по ред	Наименование на партида	Към 30.06.2016 хил. лв.	Към 30.06.2015 хил. лв.
1	Социални разходи	231	182
2	Данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	68	69
3	Разходи за служебни пътувания и командировки	4	2
4	Стипендии за обучение	2	1
5	Данък върху разходи за леки автомобили	1	2
6	Пътен данък	1	1
7	Такси АЯР	1	1
8	Данък върху социални разходи	1	1
9	Разходи за недоамортизиран бракуван актив	0	38
10	Салкони	0	1
11	Други разходи	2	1
	Всичко:	311	299

22. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ), НЕТНО

№ по ред	Финансови приходи	Към 30.06.2016 хил. лв.	Към 30.06.2015 хил. лв.
1	Приходи от лихви по разплащателни сметки	23	60
2	Приходи от лихви за забавени плащания	0	4
	Всичко:	23	64

№ по ред	Финансови разходи	Към 30.06.2016 хил. лв.	Към 30.06.2015 хил. лв.
1	Разходи за банков такси	(4)	(2)
	Всичко:	(4)	(2)
	Общо финансови приходи/разходи:	19	62

23. РАЗХОД ЗА ДАПЪК ВЪРХУ ДОХОДА

Съгласно действащото законодателство данък върху дохода се начислява съгласно годишна данъчна декларация по ЗКПО към 31.12. Резултатът на групата към 30.06.2016 година е печалба от оперативната дейност в размер на 532 хил. лв.

24. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Ключовият управленски персонал е оповестен в т.1 *Собственост и управление*. Доходите на ключовия управленски персонал, включително осигуровки съгласно договори за възлагане на управлението № РД 16-125/08.04.2015 г. са:

	/хил.лева/	
	Към 30.06.2016 хил. лв.	Към 30.06.2015 хил. лв.
Залплати и други краткосрочни доходи	40	39
Непарични доходи – социални разходи	1	1
Общо:	33	30

Възнаграждението на управителя на дъщерното дружество се определя годишно в зависимост от финансовите резултати и към 30.06. той не е получил доход в качеството му на представляващ медицинския център, отиващ се за текущия период.

Членовете на Съвета на директорите, с изключение на тези, които са държавни служители, съгласно договор за възлагане на управлението № РД-16-98/10.04.2006 г., № РД-16-27/10.02.2009 г., № РД-16-71 /11.04.2012 г. и №РД-16-125/08.04.2015 г. са ввели гаранции за своето управление заедно с лихвите на обща стойност 21 хил. лв.

25. АКТИВИ ИЗВЪН ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

В дейността на групата са включени чужди активи, предоставени за ползване, активи, отчетени като разход /дробен инвентар в употреба и нематериални активи/, предоставени банкови гаранции от контрагенти, с които са сключени договори по реда на ЗОП.

26. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

След края на отчетния период, завършващ на 30.06.2016 г. не са настъпили значими събития, които да налагат корекции в изготвения отчет.

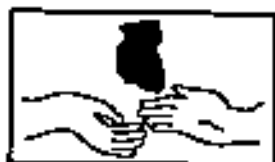
Дата: 11.08.2016 г.

Съставител:

/Емилияна Стоянова/

Изпълнителен директор

Проф. д-р Гечко Нанев, д.м.н./



УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД

1431 София, България, бр. Пътя Славейков № 52А



Certified QM-System

ISO 9001:2008

Проект пациентки: (00359 2) 9159 413

9159 419, 9159 587, 9159 690

9159 584, 9159 585, 9159 565

За цялата страна: 0700 12131

Факс: (00359 2) 9159 445

Изпълнителен директор:
Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.
Телефон: (00359 2) 9159 404
Факс: (00359 2) 9549057

Изм. № 05-00-950

15.08.16
София, 20..... г.

До

Комисията за финансов надзор

В изпълнение на §1д, ал. 1 от Допълнителните разпоредби на Закона за публично предлагане на ценни книжа Ви предоставяме информация за първо шестмесечие на 2016 г., както следва:

1. Междинен консолидиран финансов отчет към 30.06.2016 г. на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД – гр. София /съгласно чл. 100о, ал.4, т.1 от ЗППЦК/
2. Междинен консолидиран доклад за дейността към 30.06.2016 г. на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД – гр.София /съгласно чл.100о, ал.4,т.2 от ЗППЦК/
3. Декларация по чл. 100о, ал.4, т.3 от ЗППЦК.
4. Шестмесечни справки по образец /01.01.2016 - 30.06.2016-8 бр. /съгласно чл. 100о, ал.4, т.4 от ЗППЦК/

Приложение: Съгласно текста

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

