



УМБАЛСМ“Н.И.ПИРОГОВ“ ЕАД

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
КЪМ 30 ЮНИ 2017 ГОДИНА**

София, м. юли 2017 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	3-4
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	5
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОДВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД.....	6
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	7
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	8
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО И ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	9-15
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	16-28

ОСНОВНА ИНФОРМАЦИЯ

Съвет на директорите:

От 15.02.2016г. до 20.02.2017г.

Проф. Д-р Стоян Георгиев Миланов

Д-р Константин Желев Димов

Д-р Атанас Живков Кацаров

Изпълнителен директор:

Проф. Д-р Стоян Георгиев Миланов

От 20.02.2017г. до 30.06.2017г.

Проф. Д-р Асен Георгиев Балтов

Д-р Емил Рашков Доросиев

Д-р Людмил Николов Джунков

Илиян Панайотов Кършев

Живка Севдалинова Савова

Изпълнителен директор:

Проф. Д-р Асен Георгиев Балтов

Съставител:

Анна Григорова

Офис на управление

1606 София

Бул „Тотлебен” 21

Обслужващи банки

„Централна Кооперативна Банка” АД

„Първа Инвестиционна банка” АД

„Уникредит Булбанк” АД

„Общинска банка”

„Банка ДСК”

„Търговска банка Д” АД

Юрисконсулт

Петър Найденов

Финансовият отчет е междинен съкратен финансов отчет на дружеството

Отчетен период

Започващ на 01.01.2017 г. и завършващ на 30.06.2017 г

Сравнителна информация за предходен период

2016 год.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на междинния финансов отчет към 30 юни 2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

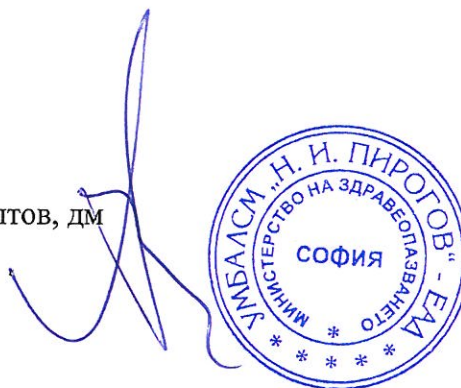
Орган одобрил отчета

Съветът на директорите с Решение вписано в протокол от дата

...СА-Т-15/25.07.2017г

Изпълнителен директор:

Проф.д-р Асен Балтов, дм



МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

30 юни 2017 година

в хиляди лева

	Приложение №	30.06.2017 г. BGN'000	31.12.2016 г. BGN'000	30.06.2016 г. BGN'000
АКТИВИ				
<i>Нетекущи активи</i>				
Имоти, машини и съоръжения	(4.1)	29545	27609	28243
Нематериални активи	(4.2)	41	32	35
Разходи за придобиване на нетекущи активи	(4.3)	272	1 229	299
Предоставени аванси за закупуване на нетекущи активи	(4.2)		0	
Инвестиции в дъщерни предприятия	(4.4)	10	10	10
<i>Сума на нетекущите активи</i>		<u>29 868</u>	<u>28 880</u>	<u>28 587</u>
<i>Текущи активи</i>				
Материални запаси	(4.5)	797	796	657
Отложени разходи на лежачо болни	(4.18)		239	
Търговски и други вземания	(4.6)	6 381	6 458	7 133
Вземания от свързани предприятия	(4.7)	37	37	39
Предплатени разходи	(4.5)	15	33	12
Парични средства и парични еквиваленти	(4.8)	2 815	4 678	1 261
<i>Сума на текущите активи</i>		<u>10 045</u>	<u>12 241</u>	<u>9 102</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>39 913</u>	<u>41 121</u>	<u>37 689</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
<i>Собствен капитал</i>				
Основен акционерен капитал		23 607	23 309	23 309
Внесен капитал			0	
Резерви		3 689	3 689	3 689
Натрупана печалба/загуба/		(26430)	(23778)	(23773)
Общ всеобхватен доход за периода		(1199)	(2633)	127
<i>Общо собствен капитал</i>	(4.9)	<u>-333</u>	<u>587</u>	<u>3 352</u>
<i>Нетекущи пасиви</i>				
Дългосрочни провизии	(4.15)	1 618	1 618	1 694
Финансирания за нетекущи активи		12 329	13 284	8 978
Отсрочени данъци	(4.11)	687	687	673
<i>Сума на нетекущите пасиви</i>		<u>14 634</u>	<u>15 589</u>	<u>11 345</u>
<i>Текущи пасиви</i>				
Търговски и други задължения	(4.12)	20 483	19 088	17 756
Задължения към персонала, задължения за осигуровки и данък по ЗОДФЛ	(4.13)	3 926	3 649	3 618
Данъчни задължения	(4.14)	23	25	18
Текуща част по дългосрочни заеми		0	0	0
Провизии/или други текущи пасиви	(4.15)	898	1 983	617
Финансирания за текуща дейност		282	200	983
<i>Сума на текущите пасиви</i>		<u>25 612</u>	<u>24 945</u>	<u>22 992</u>
<i>Сума на пасивите</i>		<u>40 246</u>	<u>40 534</u>	<u>34 337</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>39 913</u>	<u>41 121</u>	<u>37 689</u>

Междинният съкратен отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от междинният съкратен финансов отчет, представени в приложенията от (4.1) до (4.18) на съответните страници.
дата: 19.07.2017 г.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Асен Балгов дм

Съставител:

Анна Григорова



МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

30 юни 2017 година

в хиляди лева

	Приложение №	За шест	За три	За шест	За три
		месеца към	месеца към	месеца към	месеца към
		30.06.2017	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2016
		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Приходи от медицински услуги	(4.16)	32752	16531	33573	16662
Други приходи	(4.17)	1 394	664	1 904	1 141
Отложени р-ди лежачо болни	(4.18)	(239)	(239)	(275)	(275)
Разходи за материали и консумативи	(4.20)	(12367)	(6410)	(12899)	(6484)
Разходи за външни услуги	(4.20)	(1425)	(677)	(1456)	(740)
Разходи за персонала	(4.21)	(19781)	(10353)	(19038)	(9856)
Разходи за амортизации	(3.1)	(1411)	(700)	(1495)	(726)
Други оперативни разходи	(4.22)	(377)	(48)	(177)	(38)
Финансови приходи/(разходи) нетно	(4.23)	255	251	(10)	(5)
Печалба /(загуба) преди данъци		(1199)	(981)	127	(321)
Разход за данък върху дохода	(4.24)				
Печалба/ (загуба) за периода		(1 199)	(981)	127	(321)

Междинният съкратен отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от междинния съкратен финансов отчет, представени в приложенията от (4.16) до (4.24) на съответните страници.

дата: 19.07.2017

Изпълнителен директор:
Проф. д-р Асен Балтов дм
Съставител:
Анна Григорова



УМБАЛСМ "Н.И.ПИРОГОВ" ЕАД гр.СОФИЯ

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

30 юни 2017 година

в хиляди лева

	Приложение №	30.06.2017 г. BGN'000	30.06.2016 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		37 713	40 380
Плащания на доставчици		(18 526)	(19 962)
Плащания на персонала и на социални осигуровки		(19 658)	(20 078)
Други постъпления/(плащания), нетно		(116)	(136)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(587)	204
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Приходи от съучастия		263	0
Постъпления за придобиване на имоти, машини, съоръжения		320	149
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения		(1859)	(996)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(1 276)	(847)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от емитиране на дялов капитал			
Плащания по финансов лизинг		0	0
Нетни парични потоци от финансова дейност		0	0
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства		(1 863)	(643)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		4 678	1 904
Парични средства и парични еквиваленти към 30 ЮНИ 2017г.	(4.8)	2 815	1 261

Междинният съкратен отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от междинния съкратен финансов отчет, представени в приложение (4.8) на съответните страници.

дата: 19.07.2017г.

Изпълнителен директор:

Проф.д-р Асен Балтов, дм

Съставител:

Анна Григорова



УМБАЛСМ "Н.И.ПИРОГОВ" ЕАД гр.СОФИЯ

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

30 юни 2017 година

Всички суми са в хиляди лева

Прило жение	Основен	Резерви	Натрупана	Преоценъче	Внесен не	Общо
	капитал		печалба/загуб а)	н резерв	регистра н капитал	собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2017	23309	3689	(26411)	0	0	587
Нетна печалба/загуба към 30 юни 2017г.			(1199)			
Общо всеобхватен доход	(4.9) 23 309	3 689	(27610)	0	0	587
Други изменения	298		(19)			279
Салдо към 30.06.2017 година	23607	3 689	(27629)	0	0	(333)
Салдо на 1 януари 2016	21 759	3 689	(23792)	0	0	1656
Нетна печалба за периода,приключващ на 31 декември 2016г.			(2633)			(2633)
Общо всеобхватен доход	21 759	3689	(26425)	0	0	(977)
Други изменения	1 550		14			1564
Салдо къ м 31 декември 2016 година	23 309	3 689	(26411)	0	0	587
Салдо на 1 януари 2016	21759	3689	(23792)	0	0	1656
Нетна печалба за периода,приключваща на 30 юни 2016г.			127			127
Общо всеобхватен доход	21 759	3 689	(23665)	0	0	1783
Други изменения	1 550		19			1569
Салдо къ м 30 юни 2016година	23309	3 689	(23646)	0	0	3352

Междинният съкратен отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от междинния съкратен финансов отчет, представени в приложение (4.9) на съответните страници.

дата: 19.07.2017 г.

Изпълнителен директор:
Проф.д-р Асен Балтов,дм
Съставител:
Анна Григорова



1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

УМБАЛСМ „Н.И.ПИРОГОВ” ЕАД е акционерно дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София, бул.Тотлебен № 21

1.1.Собственост и управление

Капитала на дружеството е 100% държавна собственост. Дружеството се управлява от Общо събрание и Съвет на директорите и се представлява от Изпълнителен директор – Проф. д-р Асен Балтов, дм съгласно Договор за възлагане на управлението № РД 16-19 от 20.05.2017 за период от 3 години. Към 30.06.2017 г. щатния брой на персонала в дружеството е 2361.5 бр., а към 30.06.2016 г. е 2443 бр.

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е осъществяване на болнична дейност съгласно Разрешение за осъществяване на лечебна дейност-№ МБ-156/03.11.2015г. на Министъра на здравеопазването.

2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1.Изявление за съответствие

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2017 година е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, така както са приети за прилагане в Европейския съюз, включително Международните счетоводни стандарти и тяхното тълкуване, публикувани от Съвета по международните счетоводни стандарти (събирателно МСФО).

Този междинен финансов отчет не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2016 изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, разработени и публикувани от Съвета по международните счетоводни стандарти и приети от Европейския съюз (ЕС).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен в български хиляди лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляди български лева(хил.лева), освен ако е упоменато друго.

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено в т.2.2

2.2. Изявление за съответствие

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), така както са приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

2.3. Промени в счетоводната политика, в резултат на промени в Международните стандарти за финансово отчитане

2.3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2016 г.

Приетата счетоводна политика на Дружеството е в съответствие със счетоводната политика от предходната финансова година, с изключение на следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г.:

МСФО 11 „Съвместни ангажimenti“ (изменен) – Придобиване на дял в съвместна дейност, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Това изменение дава насоки относно подходящото счетоводно третиране на придобиването на дял в съвместна дейност, която представлява бизнес. Измененията в стандарта не водят до ефекти във финансовите отчети на Дружеството.

МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (изменен) – Оповестявания, в сила от 1 януари 2016 г., приет от ЕС

Тези изменения са част от инициативата на СМСС за подобряване на представянето и оповестяването във финансовите отчети. Те изясняват указанията в МСС 1, относно същественост, обобщаване, представянето на междинни сборове, структурата на финансовите отчети и оповестяване на счетоводната политика.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 38 „Нематериални активи“ (изменени), в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения поясняват, че използването на методи за изчисляване на амортизации, базирани на приходи, не е подходящо, тъй като приходите, генерирани от определена дейност с дълготрайни материални или нематериални активи, не отразяват използването на икономическите ползи, които се очакват от активите. Измененията в стандарта не водят до ефекти върху финансовото състояние или финансовия резултат на Дружеството.

МСС 16 „Имоти, машини и съоръжения“ и МСС 41 „Земеделие“ (изменени) – Плодоносни растения, в сила от 1 януари 2016 г., приети от ЕС

Тези изменения засягат финансовото отчитане на плодоносни растения като лозя, каучукови дървета и маслодайни палми. Плодоносните растения следва да се третират като имоти, машини и съоръжения, тъй като техните процеси са подобни на производство. Вследствие на това те се включват съгласно тези изменения в обхвата на МСС 16 вместо в обхвата на МСС 41. Отглеждането на