

УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за първо полугодие на 2016 година

М.ЮЛИ 2016 Г.

СЪДЪРЖАНИЕ

стр.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	4
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА И ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД.....	6
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	7
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	8
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	9
1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО.....	9
2.ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	10
2.1. Изявление за съответствие	10
2.2. Промени в счетоводната политика и оповестявания	10
2.3. Сравнителни данни.....	10
3.ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.....	11
3.1.Имоти, машини, съоръжения	11
3.2.Нематериални активи.....	12
3.3.Разходи за амортизации.....	12
3.4.Инвестиции и съучастия.....	12
3.5.Отсрочени данъци.....	13
3.6.Материални запаси.....	13
3.7.Търговски и други вземания.....	14
3.7а.Вземания от свързани предприятия.....	14
3.8.Парични средства и парични еквиваленти.....	14
3.9.Предплатени разходи.....	15
3.10.Капитал, резерви и печалби/загуби.....	15
3.11.Нетекущи пасиви.....	16
3.11.1.Дългосрочни задължения/ провизии.....	16
3.11.2.Финансирания от МЗ /правителствени дарения, обвързани с активи/.....	16
3.12.Търговски задължения.....	17
3.12.а Търговски задължения към доставчици и клиенти.....	17
3.12.б Задължения към свързани предприятия.....	17
3.13.Задължения към персонала и осигурителни задължения.....	17
3.13.а Задължения към персонала.....	17
3.13.б Задължения към социално осигуряване.....	18

3.14. Данъчни задължения.....	18
3.15. Други краткосрочни задължения.....	18
3.16. Провизии.....	18
3.17. Приходи от основна дейност.....	18
3.18. Други приходи.....	19
3.19. Разходи за материали.....	19
3.20. Разходи за външни услуги.....	20
3.21. Разходи за персонала.....	21
3.22. Други оперативни разходи.....	21
3.23. Финансови приходи (разходи), нетно.....	21
3.24. Разход за данък върху дохода.....	22
3.25. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.....	22
3.26. Ключов управленски персонал.....	23
3.27. Активи извън отчета за финансовото състояние.....	23
3.28. Събития след края на отчетния период.....	23

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН
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	(3.1.)	27 133	27 899
Нематериални активи	(3.2.)	158	227
Инвестиции и съучастия	(3.4.)	10	5
Активи по отсрочени данъци	(3.5.)	95	95
Сума на нетекущите активи		27 396	28 226
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	(3.6.)	3 096	3 877
Търговски и други вземания	(3.7.)	3 225	3 172
Вземания от свързани предприятия	(3.7.а)	0	11
Парични средства и парични еквиваленти	(3.8.)	5 072	3 302
Предплатени разходи	(3.9.)	84	104
Сума на текущите активи		11 477	10 466
ОБЩО АКТИВИ		<u>38 873</u>	<u>38 692</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
<i>Собствен капитал</i>			
Основен акционерен капитал		56 939	56 939
Други резерви		(20 526)	(20 526)
Натрупана печалба/загуба/		(3 637)	(4 162)
Общо собствен капитал	(3.10.)	32 776	32 251
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Дългосрочни задължения/провизии	(3.11.1.)	409	409
Дългосрочни финансираня	(3.11.2.)	3 340	3 387
Сума на нетекущите пасиви	(3.11.)	3 749	3 796

Текущи пасиви

Търговски и други задължения	(3.12.)	1 278	1 457
Задължения към персонала	(3.13.a)	641	724
Задължения към осигурителни предприятия	(3.13.6)	194	199
Данъчни задължения	(3.14.)	65	59
Други краткосрочни задължения	(3.15.)	369	454
Провизии	(3.16.)	129	129
Финансираня за текуща дейност	(3.25)	(328)	(377)
Сума на текущите пасиви		2 348	2 645
Сума на пасивите		6 097	6 441

**ОБЩО СОБСТВЕН
КАПИТАЛ И ПАСИВИ****38 873** **38 692**

Междинният съкратен индивидуален отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от отчета, представени в приложения от 3.1. до 3.28 на съответните страници.

Дата: 22.07.2016 г.

Изпълнителен директор:
Проф. д-р Генчо Начев, д.мн.

Съставител:
Емилиана Стоянова



УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ИНДИВИДУАЛЕН 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	01.04.2015	30.06.2015
		- 30.06.2016	Хил. лв.	Хил. лв.	--30.06.2015
Приходи от продажби	(3.17.)	8 958	16 942	7 592	15 381
Други приходи	(3.18.)	48	76	39	81
Разходи за материали	(3.19.)	(5 377)	(9 729)	(4 743)	(9 742)
Разходи за външни услуги	(3.20.)	(397)	(884)	(492)	(847)
Разходи за персонала	(3.21.)	(2 313)	(4 544)	(2 058)	(4 090)
Разходи за амортизации	(3.3.)	(508)	(1 063)	(523)	(1 029)
Други оперативни разходи	(3.22.)	(189)	(311)	(202)	(299)
Финансови приходи/(разходи) нетно	(3.23.)	23	38	37	77
Печалба /(загуба) преди данъци		245	525	(350)	(468)
Разход за данък върху дохода	(3.24.)				
Печалба/ (загуба) за периода		245	525	(350)	(468)

Междинният съкратен индивидуален 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 3.1. до 3.28. на съответните страници.

Дата: 22.07.2016 г.

Изпълнителен директор:
Проф.д-р Генчо Начев,
д.м.н.

Съставител:
Емилиана Стоянова



УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

**МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ
ПОТОЦИ**

за първо полугодие на 2016 година
в хиляди лева

	Приложение №	30.06.2016	30.06.2015
		Хил. лв.	Хил. лв
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		17 460	15 038
Плащания на доставчици и други кредитори		(10 612)	(11 122)
Плащания на персонала и на социални осигуровки		(4 841)	(4 285)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		38	79
Други постъпления/(плащания), нетно		(82)	(102)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		1 963	(392)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(193)	(621)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(193)	(621)
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства		3 302	6 361
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		3 302	6 361
Парични средства и парични еквиваленти към 30 юни	(3.8)	5 072	5 348

Междинният съкратен индивидуален отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от отчета, представени в приложения от 3.1. до 3.28. на съответните страници.

Дата: 22.07.2016 г.

Изпълнителен директор:
Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Съставител:
Емилиана Стоянова



**УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София
МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА
ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**

за първо полугодие на 2016 г.

в хиляди лева

	Прило жение №	Основен капитал	Резерви	Нагрупана печалба(загуба)	Текуща печалба(загуба)	Общо собствен капитал
		Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.		Хил. лв.
Салдо на 01.01.2016 г.		56 939	(20 526)	(2 930)	(1 232)	32 251
Прехвърлени към нагрупана печалба (загуба)				(1 232)	1 232	0
Сума на всеобхватния доход за периода					525	525
Остатък към 30.06.2016 г.	(3.10.)	56 939	(20 526)	(4 162)	525	32 776
Салдо на 01.01.2015 г.		54 939	(20 522)	(224)	(2 706)	31 487
Емисия на акции		2 000				2 000
Прехвърлени към нагрупана печалба (загуба)				(2 706)	2 706	0
Сума на всеобхватния доход за периода			(4)		(1 232)	(1 236)
Остатък към 31.12.2015 г.	(3.10.)	56 939	(20 526)	(2 930)	(1 232)	32 251
Салдо на 01.01.2015г.		54 939	(20 522)	(224)	(2 706)	31 487
Прехвърлени към нагрупана печалба (загуба)				(2 706)	2 706	0
Сума на всеобхватния доход за периода					(117)	(117)
Остатък към 30.06.2015 г.		54 939	(20 522)	(2 930)	(117)	31 370

Междинният съкратен индивидуален отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представящи неразделна част от отчета, представени в приложения от 3.1. до 3.28. на съответните страници.

Дата: 22.07.2016 г.

**Съставител:
Емилиана Стоянова**

**Изпълнителен директор
Проф.д-р Генчо Начев, д.м.н.**



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ СЪКРАТЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

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.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК 831605845. УМБАЛ “Света Екатерина”ЕАД е регистрирано по ЗДДС с ИН по ЗДДС BG831605845.

Адресът на управление и място на осъществяваната дейност на дружеството е: гр.София – 1431, бул.”Пенчо Славейков”52 А.

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.

1.1.Собственост и управление

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

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

Председател:

Надежда Бранковска - Кирилова

Членове:

Акад. проф. Ваньо Митев, д.м., д.б.н.

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор.

Към 30.06.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 460 бр. служители (Към 30.06.2015 г. – 480 бр.).

1.2.Предмет на дейност

Дружеството осъществява дейността си през 2016 г. съгласно Разрешения за осъществяване на лечебна дейност № МБ-66/19.12.2014 г. и № МБ-66/18.04.2016 г., издадени от Министерство на здравеопазването.

Дружеството осъществява следните дейности:

1. Диагностика и лечение на заболявания, когато лечебната цел не може да се постигне в условията на извънболнична помощ
2. Рехабилитация
3. Диагностика и консултации, поискани от лекар от друго лечебно заведение
4. Вземане на органи от човешки труп:сърце и бял дроб
5. Присаждане на органи от човешки труп: сърце и бял дроб

6. Присаждане на тъкани: Други сърдечни и съдови тъкани
 7. Диспансеризация
 8. Клинични изпитвания на лекарства и медицинска апаратура, съгласно действащото в страната законодателство;
 9. Учебна и научна дейност;
- по следните медицински специалности:
1. Кардиохирургия
 2. Кардиология
 3. Детска кардиология
 4. Съдова хирургия
 5. Хирургия
 6. Анестезиология и интензивно лечение
 7. Клинична лаборатория
 8. Микробиология
 9. Обща и клинична патология
 10. Образна диагностика
 11. Физикална и рехабилитационна медицина
 12. Гастроентерология
 13. Ангиология

2.ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1.Изявление за съответствие

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 2016 година е самостоятелен /индивидуален/ отчет на дружеството 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 финансов отчет на дружеството 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) .

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя междинен индивидуален финансов отчет на основание ПМС 114/2010 г. и писмо от Принципала с рег. № 20-00-713/26.06.2013 г.

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

Междинният индивидуален финансов отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Инвестицията в дъщерното дружество е представена по цена на придобиване.

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

2.2.Промени в счетоводните политики и оповестявания

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на дружеството към 31 декември 2015 година.

2.3. Сравнителни данни

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

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

Сравнителен индивидуален отчет за печалбата и загубата и другия всеобхватен доход - за текущия междинен период, съвпадащ 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 на непосредствено предходната финансова година.

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

Сравнителен индивидуален отчет, отразяващ промените в собствения 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.

3. ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

/хил. лв./

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства		Други		Общо	
	31.06.16г.	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	44 155	43 287	983	850	12 829	12 982	77 745	76 897
Придобити	25	49	156	2 100	0	140	47	83	228	2 372
Обезценени ДМА	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Отписани	25	49	15	1 232	0	7	0	236	40	1 524
Салдо на 30/31 число от съответния период	19 778	19 778	44 296	44 155	983	983	12 876	12 829	77 933	77 745
Натрупана амортизация										
Салдо на 1 януари	4 441	4 132	38 904	38 837	840	812	5 661	5 530	49 846	49 311
Начислена амортизация за годината	180	358	614	1 261	25	35	175	366	994	2 020
Отписана амортизация	24	49	16	1 194	0	7	0	235	40	1 485
Салдо на 30/31 число за съответния период	4 597	4 441	39 502	38 904	865	840	5 836	5 661	50 800	49 846
Балансова стойност на 30/31 число за съответния период	15 181	15 337	4 794	5 251	118	143	7 040	7 168	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 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“.

3.2. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

/хил. лв./

	Програмни продукти		Други ДНА		Общо	
	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
Отписани	0	114	0	0	0	114
Салдо на 30/31 число	1 453	1 453	4 766	4 766	6 219	6 219
Натрупана амортизация						
Салдо на30/31 число	1 320	1 315	4 672	4 651	5 992	5 966
Начислена амортизация за периода	61	119	8	21	69	140
Отписана амортизация	0	114	0	0	0	114
Салдо на 30/31 число	1 381	1 320	4 680	4 672	6 061	5 992
Балансова стойност на 30/31 число за съответния период	72	133	86	94	158	227

В групата” Други” са включени разходи за придобиване на дълготрайни нематериални активи на обща стойност 57 хил. лева към 30.06.2016 г., които са разходи за придобиване на интегрирана болнична информационна система (софтуер).

3.3.РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ

/хил.лв./

	30.06.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Имоти, машини и съоръжения и други материални дълготрайни активи	994	2 020
Нематериални дълготрайни активи	69	140
Всичко:	1 063	2 160

3.4.ИНВЕСТИЦИИ И СЪУЧАСТИЯ

	30.06.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Дъщерно дружество МЦ “Света Екатерина” ЕООД	5	5
ДЗЗД „Университетски болници 9 “	10	5
минус: Обезценка на дялова вноска в ДЗЗД „ Университетски болници 9“	(5)	(5)
Всичко:	10	5