

УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД – гр. София

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2016

Консолидираният финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2016 г. е одобрен и приет от Съвета на директорите с протокол № 232 от 12 април 2017 г.

СЪДЪРЖАНИЕ:

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР.....	3
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....	9
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	11
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	12
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	13
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	14
КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ.....	14
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА.....	15
1.Изявление за съответствие. Промени в счетоводните политики и оповестявания.....	15
2. Сравнителни данни.....	18
3. Приблизителни счетоводни оценки и предположения	18
4. Функционална валута и валута на представяне.....	19
5. Принципи на консолидация и елиминационни процедури.	19
6. Дефиниции и оценки на елементите на Индивидуалния финансов отчет	20
6.1. Имоти, машини, съоръжения.....	20
6.2. Дълготрайни нематериални активи	21
6.3. Материални запаси	21
6.4. Търговски и други вземания.....	21
6.5. Парични средства и парични еквиваленти.....	22
6.6. Обезценка	22
6.7. Собствен капитал.....	22
6.8. Разходи по заеми.....	22
6.9. Отсрочени данъци.....	22
6.10.Търговски и други задължения	23
6.11.Задължения към персонала.....	23
6.12. Провизии.....	23
6.12.1. Провизии за пенсии и други подобни задължения.....	23
6.12.2. Съдебни спорове.....	24
7. Признаване на приходи.....	24
8. Разходи.....	24
9. Данъци върху печалбата	24
10. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове.	25
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	27
1. Имоти, машини и съоръжения.....	27
2. Нематериални активи	28
1.1 и 2.1. Разходи за амортизация.....	28
3. Предоставени аванси за придобиване на нетекущи активи	29
4. Отсрочени данъци.....	29
5. Материални запаси	30
6. Търговски и други вземания.....	30
7. Парични средства и парични еквиваленти.....	31
8. Предплатени разходи	32
9. Капитал, резерви и печалби/загуби.....	32

10. Нетекущи пасиви	34
10.1. Дългосрочни задължения/провизии.....	34
10.2. Финансираня от министерство на здравеопазването /правителствени дарения, обвързани с активи/	35
11. Търговски задължения	35
11.а Търговски задължения към доставчици и клиенти	35
12. Задължения към персонала и осигурителни задължения	36
12.а Задълженията към персонала.....	36
12.б Задълженията към социалното осигуряване	36
13. Данъчни задължения	37
14. Други краткосрочни задължения:	37
15. Провизии.....	37
16. Финансираня от министерство на здравеопазването за текуща дейност.....	38
17. Приходи от основна дейност	39
18. Други приходи	39
19. Разходи за материали	40
20. Разходи за външни услуги	40
21. Разходи за персонала	41
22. Разходи за обезценки на вземания и инвестиции	42
23. Други оперативни разходи.....	42
24. Финансови приходи (разходи), нетно.....	43
25. Разход за данък върху дохода.....	43
26. Доход на акция	43
27. Ключов управленски персонал.....	44
28. Активи извън отчета за финансовото състояние	44
29. Събития след края на отчетния период	44

**ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ДРУЖЕСТВО-МАЙКА**

УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕАД

Членове на Съвета на директорите:

Председател:

Надежда Цанкова Бранковска - Кирилова /от 14.08.2014 г./ съгласно решение на Общото събрание, вписано в протокол № РД-16-295/14.08.2014 г. определена за член на Съвета на директорите и съгласно решение на Съвета на директорите – избрана за председател, считано от 20.08.2014 г.

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.

ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО

МЦ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА“ ЕООД

Управител:

Д-р Клавдия Патрикова-Цанева

Съставител:

Емилиана Стоянова – главен счетоводител

Офис на управление:

1431 София

Бул. "Пенчо Славейков" 52 А

Одитор:

Бойко Костов, д.е.с., регистриран одитор – диплома № 0170/1993 г. чрез „Бисиком - Перфект“ ЕООД

Финансовият отчет е консолидиран отчет на групата.

Дата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет

28.03.2017 г.

Отчетен период

Започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Сравнителна информация за предходен период

Започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния консолидиран финансов отчет към 31 декември 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като консолидираният финансов 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 за представяне на Принципала

Съветът на директорите с Решение, вписано в протокол № 232 от 12.04.2017 г.

Орган, приел и одобрил отчета за публикуване

Общото събрание с Решение, вписано в протокол №.....

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

МИНИСТЕРСТВО НА ЗДРАВЕОПАЗВАНЕТО

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на **УМБАЛ „СВЕТА ЕКАТЕРИНА” ЕАД ООД** и неговото дъщерно дружество („Групата“), съдържащ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към консолидирания финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният консолидиран финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, консолидираното финансово състояние на Групата към 31 декември 2016 г. и нейните консолидирани финансови резултати от дейността и консолидираните парични потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 консолидирания финансов отчет“. Ние сме независими от Групата в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на консолидирания финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.



Друга информация, различна от консолидирания финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от консолидиран доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва консолидирания финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания финансов 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 консолидирания 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 – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. 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 консолидирания доклад за дейността за финансовата година, за която е изготвен консолидираният финансов отчет, съответства на консолидирания финансов отчет.
- б) Консолидираният доклад за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.



в) Както е оповестено в раздел 9 от консолидирания доклад за дейността, не е представена консолидирана декларация за корпоративно управление, доколкото за Групата не е приложим Кодекса за добро корпоративно управление, уреждащ специфични изисквания за борсово търгувани предприятия. Групата е съобразила съдържанието на консолидирания доклад за дейността си с нормите на Приложение № 10 на Наредба №2 от 17.09.2003 г. на КФН.

Отговорности на ръководството за консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на консолидирани финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на консолидирания финансов отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Групата 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 Групата или да преустанови нейната дейност, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидираният финансов 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 консолидиран 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 в консолидирания финансов 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 Групата.

— 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 Групата 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 в консолидирания финансов 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 Групата да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на консолидирания финансов отчет, включително оповестяванията, и дали консолидираният финансов отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне

— получаваме достатъчни и уместни одиторски доказателства относно финансовата информация на предприятията или стопанските дейности в рамките на Групата, за да изразим мнение относно консолидирания финансов отчет. Ние носим отговорност за инструктирането, надзора и изпълнението на одита на Групата. Ние носим изключителната отговорност за нашето одиторско мнение.

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.

Отговорен за одита, рег.одитор

Управител

Бойко Костов



Адрес на одитора:

гр.София

ж.к."Младост -1" бл.91Б, вх.Г, ап.84

гр.София, 20.04.2017 г.

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД -
гр.София

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА
ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**

за годината, завършваща
на 31 декември 2016
година
в хиляди лева

	Приложение №	31.12.2016 Хил. лв.	31.12.2015 Хил. лв.
АКТИВИ			
<i>Нетекущи активи</i>			
Имоти, машини и съоръжения	(1),(3)	28 102	27 899
Нематериални активи	(2)	97	227
Активи по отсрочени данъци	(4)	91	95
Сума на нетекущите активи		28 290	28 221
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	(5)	4 281	3 877
Търговски и други вземания	(6)	4 256	3 567
Парични средства и парични еквиваленти	(7)	5 073	3 387
Предплатени разходи	(8)	107	104
Сума на текущите активи		13 717	10 935
ОБЩО АКТИВИ		<u>42 007</u>	<u>39 156</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/		(3 087)	(4 088)
Общо собствен капитал	(9)	33 326	32 325
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Дългосрочни задължения/провизии	(10.1)	1 269	409
Дългосрочни финансираня	(10.2)	3 298	3 387
Сума на нетекущите пасиви	(10)	4 567	3 796

Текущи пасиви

Търговски и други задължения	(11)	1 834	1 458
Задължения към персонала	(12.a)	803	729
Задължения към осигурителни предприятия	(12.6)	267	200
Данъчни задължения	(13)	92	65
Други краткосрочни задължения	(14)	978	454
Провизии	(15)	129	129
Финансирания за текуща дейност	(17)	11	0
Сума на текущите пасиви		4 114	3 035
Сума на пасивите		8 681	6 831

**ОБЩО СОБСТВЕН
КАПИТАЛ И ПАСИВИ**

42 007 **39 156**

Консолидираният отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния консолидиран финансов отчет, представени в приложения от 1 до 29 на съответните страници.

Дата: 28.03.2017 г.

Изпълнителен директор:

Проф.д-р Генчо Начев, д.м.н.

Съставител:

Емилиана Стоянова



Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 20.04.2017 г.

Бойко Костов

0170 Бойко Костов
Регистриран одитор

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА
ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН
ДОХОД**

за годината, завършваща на 31 декември 2016 година

Продължаващи дейности	Приложение №	31.12.2016	31.12.2015
		Хил. лв.	Хил. лв.
Приходи от продажби	(17)	34 132	30 765
Други приходи	(18)	190	140
Разходи за материали	(19)	(19 000)	(18 935)
Разходи за външни услуги	(20)	(1 877)	(1 838)
Разходи за персонала	(21)	(9 692)	(8 600)
Разходи за амортизации	(1.1 и 2.1)	(2 183)	(2 160)
Разходи за обезценка	(22)	(5)	(54)
Други оперативни разходи	(23)	(569)	(604)
Финансови приходи/(разходи) нетно	(24)	18	86
Печалба /(загуба) преди данъци от продължаващи дейности		1 014	(1 200)
Разход за данък върху дохода	(25)	(9)	(4)
Нетна печалба / (загуба) за периода от продължаващи дейности		1 005	(1 204)
Друг всеобхватен доход			(4)
Актюерски печалби / загуби			(4)
Данък върху друг всеобхватен доход			
Нетен друг всеобхватен доход			(4)
Общ всеобхватен доход за годината		1 005	(1 208)

Консолидираният отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния консолидиран финансов отчет, представени в приложения от 1 до 29 на съответните страници.

Дата: 28.03.2017 г.

Изпълнителен директор:

Проф. д-р Генчо Начев, д.м.н.

Съставител:

Емилиана Стоянова

Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 20.04.2017 г.



0170 Бойко Костов
Регистриран одитор

**УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД - гр.София
 КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ
 ПОТОЦИ**

в хиляди лева

	Приложе ние №	31.12.2016 Хил. лв.	31.12.2015 Хил. лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		34 105	30 509
Парични потоци от лихви		18	86
Плащания на доставчици и други кредитори		(22 872)	(22 529)
Плащания на персонала и на социални осигуровки		(9 956)	(8 791)
Платени данъци върху печалбата		(5)	(3)
Други постъпления/(плащания), нетно		(154)	(171)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		1 136	(899)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Плащания за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване		(1 000)	(2 133)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(1 000)	(2 133)
Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци от допълнителни вноски от собствениците		1 550	
Нетни парични потоци от финансова дейност		1 550	
Нетно увеличение /(намаление) на паричните средства		1 686	(3 032)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		3 387	6 419
Парични средства и парични еквиваленти към 31 декември	(7)	5 073	3 387

Консолидираният отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от годишния консолидиран финансов отчет, представени в приложенията от 1 до 29 на съответните страници.

Дата: 28.03.2017 г.

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

Съставител:
 Емилиана Стоянова



Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 20.04.2017

0170 Бойко Костов
 Регистриран одитор

УМБАЛ "Света Екатерина" ЕАД гр.София

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, завършваща на 31 декември 2016 в хиляди лева

	Приложение №	Основен капитал	Резерви	Натрунана печалба(загуба)	Общо собствен капитал
		Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.	Хил. лв.
Салдо на 01.01.2015 г.		54 639	(22 522)	(2 880)	31 537
Промени в собствения капитал за 2015 г.					
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.	(9)	56 939	(20 526)	(4 088)	32 325
Салдо на 01.01.2016 г.		56 939	(20 526)	(4 088)	32 325
Промени в собствения капитал за 2016 г.					
Други изменения				(4)	(4)
Сума на всеобхватния доход за периода				1 005	1 005
Остатък към 31.12.2016 г.	(9)	56 939	(20 526)	(3 087)	33 326

Консолидираният отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките към него, представяващи неразделна част от годишния консолидиран финансов отчет, представени в приложението от 1 до 29 на съответните страници.

Дата: 28.03.2017 г.

Съставител:
Емилнана Стоянова

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



Консолидиран финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 20.03.2017



Консолидиран финансов отчет на УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД към 31.12.2016 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ 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 консолидационните процедури, регламентирани в счетоводните стандарти.

УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД е дружество с 100 % държавно участие, с принципал Министерство на здравеопазването, което е регистрирано в България със седалище и адрес на управление: гр. София-1431, бул. „Пенчо Славейков“ № 52А.

Акционерният капитал е 56 938 640 лв., разпределен в 5 693 864 броя поименни акции с номинална стойност 10 лева. УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД, наричано в Приложението дружество-майка включва еднолично дружество с ограничена отговорност – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, наричано в Приложението дъщерно дружество, 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.

1. Собственост и управление

Групата включва:

Дружество – майка – УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД с принципал Министерство на здравеопазването.

Дъщерно дружество – МЦ „Света Екатерина“ ЕООД, което е 100 % собственост на дружеството - майка.

Дружеството - майка има едностепенна система на управление със Съвет на директорите (СД) в състав към 31.12.2016 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.

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в Групата е 477 бр. служители (Към 31.12.2015 г. – 473 бр.).

2. 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 НА ГРУПАТА

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

Съобразно показателите, определящи категориите групи предприятия съгласно чл. 21 от Закона за счетоводството групата УМБАЛ „Света Екатерина“ ЕАД се определя като голяма група към 31.12.2015 г.

Настоящият консолидиран финансов отчет 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 финансов отчет е консолидираният отчет на УМБАЛ “Света Екатерина” ЕАД.

Съгласно изискванията на МСС 10 Консолидирани финансови отчети и Закона за счетоводството, Дружеството-майка изготвя и представя консолидиран финансов отчет.

Консолидираният отчет за финансовото състояние и консолидираният отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

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

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

Нови и изменени стандарти и разяснения

1.1.Приетата счетоводна политика на Групата е в съответствие със счетоводната политика от предходната финансова година.

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

Приетата счетоводна политика на групата 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 групата и са задължителни за прилагане от годишния период, започващ на 1 януари 2016 г.:

МСФО 11 „Съвместни ангажименти” (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 финансовия отчет на групата.

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