

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Парични средства в лева	1599	1698
Парични средства във валута	98	57
	1697	1755

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Парични средства в брой	7	4
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч блокирани парични средства	1690	1751
	31	31
	1697	1755

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 година. Представените валутни позиции са в евро и щатски долари.

Блокирани са парични средства в размер на 31 076,50 лева като обезпечителна мярка във връзка с образувано изпълнително дело по молба на «Стратиеви 2003» ООД. Към датата на съставяне на финансовия отчет на Групата за 2016 година средствата не са разплатени.

20. Собствен капитал

Структурата на собствения капитал към 31 декември 2016 и 31 декември 2015 може да се анализира както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Основен регистран капитал	50167	27 300
Внесен нерегистриран капитал	1600	425
Общи резерви	1610	1 194
Други резерви	630	630
Резерви от преоценки на земя	4737	4 682
Резерви от преоценки на други ДА	17754	17 848
Печалби/ загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви	(2 572)	(2 369)
Неразпределени печалби/Натрупани загуби	(20 577)	(23 947)

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Текущ финансов резултат	761	3 695
Общо	54 110	29 458

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2016 година внесен и регистриран капитал е в размер на 50 167 хил. лв, разпределен в 5 016 700 поименни акции по 10 лв. всяка от тях с едноличен собственик на капитала - Държавата, чиито права се упражняват от Министъра на здравеопазването. Всяка акция дава право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията. Акциите се издават на купюри по една, по пет и по десет акции по решение на Общото събрание на акционерите. Купюрите се издават с купони за срок от 20 години и не могат да се прехвърлят отделно от акциите.

През 2015 и 2016 година Министерство на здравеопазването е предоставило субсидии за капиталови разходи в размер на 1 600 хил.лв, с която по силата на чл.100 от Закона за лечебните заведения и чл.17 от Вътрешните правила за планиране и разходване на средствата за капиталови разходи в Министерството на здравеопазването следва да бъде увеличен капитала на Групата. Към датата на съставяне на отчета е усвоена и отчетена субсидия в размер на 850 хил.лв. по договор №12-218/12.06.2015 год. с Министерство на здравеопазването. Останалите средства в размер на 750 хил.лв. са по договор № 12-258/13.09.2016 година и са все още в процес на усвояване.

Общите резерви са формирани от разпределение на печалбата, съгласно Търговското законодателство и устава на дружеството.

Собствения капитал на Групата в размер на 54 066 хил.лв. и малцинственото участие на Медицински университет – Пловдив в размер на 44 хил.лв. са представени по съответните счетоводни сметки, както следва:

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	дружество майка	Дъщерни дружества									ОБЩО КАПИТАЛ			
	УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД	Трудова медицина "Свети Георги" ЕООД			Диагностично- консултативен център "Свети Георги" ЕООД			ЦТЗЗТЕХ "Свети Георги" ДЗЗД						
		капитал	капитал за групата	малцинствено участие	капитал	капитал за групата	малцинствено участие	капитал	капитал за групата	малцинствено участие				
											КАПИТАЛ	капитал	капитал за групата	малцинствено участие
Процент участие	100	100	100	0	100	100	0	100	95.48	4.52	100	95.48	4.52	
Основен капитал	51767	5	5	0	580	580	0				51767	51767	0	(585)
Общи резерви	1610										1610	1610	0	
Други резерви	530							2213	2113	100	630	530	100	(2 113)
Резерв от преоценка на земя	4737										4737	4737	0	
Резерви от преоценка на други ДА	17754										17754	17754	0	
Печалби/загуби от планове с дефинирани доходи, отчетени като резерви	(2 572)										(2 572)	(2 572)	0	
Неразпределена печалба/ Натрупана загуба печалба	(20 363)	53	53	0	515	515	0	(782)	(747)	(35)	(20 577)	(20 542)	(35)	
Текущ финансов резултат	1142	30	30	0	64	64	0	(475)	(454)	(21)	761	782	(21)	
капитал	54 605	88	88	0	1 159	1 159	0	956	912	44	54 110	54 066	44	(2 698)

21. Резерви

Резервите са както следва:

	Към	Към
	31.12.2016	31.12.2015
Общи резерви (законови резерви по чл.246 от ТЗ)	1 610	1 194
Други резерви	630	630
Резерви от преоценка на ДА и планове с деф. доходи	19 919	20 161
	22 159	21 985

Законовите резерви са формирани като отчисления от печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Групата. Заделените резерви представляват 3,21 % (2015 – 4,37. %) от регистрирания капитал на Групата.

Другите резерви се формират от постъпилите от Медицински университет – Пловдив активи по опис, след датата на разделителния протокол с Медицински университет – Пловдив, при създаване на търговското дружество.

В преоценъчен резерв е представен резултата от извършваните през предходни години преоценки съгласно счетоводното законодателство, намален с данъчен ефект от временни разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив.

22. Натрупана печалба (загуба).

Към 31 декември 2016 г. Групата отчита натрупана загуба в размер на 20 542 хил. лв., и нетна печалба за 2016 г. – 782 хил. лв. (за 2015 г. – натрупана загуба в размер на 23 936 хил. лв., и нетна печалба – 3 719 хил. лв.). Към 31.12.2016 г. Групата отчита общ всеобхватен доход в размер на 632 хил.лв. (към 31.12.2015 – 2 926 хил. лв.).

23. Задължения по търговски заеми – нетекуща и текуща част

Дългосрочните търговските и други задължения са както следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения по ЕСКО - договори	1272	1943
Задължение за доставка на нетекущи активи с разсрочено плащане	146	497
Общо	1418	2440
В т. ч. текущи	940	1083
В т. ч. нетекущи	478	1357

23.1. Дружеството-майка има подписан договор по чл. 48 от Закона за енергийната ефективност - „Договор за ЕСКО-услуга”, който е с гарантиран резултат и има за цел реализирането на дейности и мерки за повишаване на енергийната ефективност в основния корпус на лечебното заведение – т. нар. „Хирургически клиники” на бул. „Пещерско шосе” №66.

Предметът на договора са мерки, които ще доведат до енергийни спестявания за УМБАЛ „Свети Георги”, като възстановяването на направените инвестиции и изплащането на дължимото на изпълнителя възнаграждение се извършват за сметка на реализираните икономии на енергия. Общата стойност на инвестицията е в размер на 4 384 хил.лв, като на Инвеститора се изплащат месечни суми равни на реализираната икономия от въведените енергоспестяващи мерки за седем годишен период.

Като нетекущи търговски задължения в отчета за финансовото състояние са представени 478 хил.лв.;текуща част по дългосрочни заеми – 794 хил.лв.

23.2 Придобито е фабрично ново комплексно оборудване за обновяване на операционна зала в Клиника по съдова хирургия на стойност 877 хил.лв. Платен е аванс в размер на 175 457.60лв, а останалата сума е разсрочена на равни месечни вноски за период от 24 месеца, считано от месец юни 2015 година.

Като текущи търговски задължения в отчета за финансовото състояние е представен остатък в размер на 146 хил.лв.

24. Дългосрочни провизии

Към 31 декември 2016 г. Групата отчита очакваните разходи за персонала при настъпване на пенсионна възраст. Общата сума на задълженията включва плащанията при прекратяване на трудовото правоотношение след придобиване на право на пенсия за възраст и стаж, както и поради болест.

В изпълнение изискванията на МСС 19 Доходи на наети лица са извършени изчисления от лицензиран актюер с цел определяне на настоящата стойност на дългосрочното задължение на работодателя да изплаща обезщетения при пенсиониране на служители, наети по трудов договор. Съгласно изискването на чл.222, ал.3 от Кодекса на труда работодателят е длъжен да изплати еднократно възнаграждение при прекратяване на трудовото правоотношение със служител или работник, след като той е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

възраст, независимо от основанията за прекратяването му. Това обезщетение се изплаща еднократно изцяло от последния работодател, при който лицето се пенсионира и е в законоустановен размер. Размерът на това обезщетение е в зависимост от отработения трудов стаж на служителите или работника при последния работодател. Обезщетението е в размер на brutното трудово възнаграждение на лицето за срок от два месеца, независимо от трудовия стаж и в размер на brutното трудово възнаграждение за срок от шест месеца при условие, че лицето е работило при същия работодател през последните десет и повече години от трудовия си стаж.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в Отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в Отчета за всеобхватния доход.

	Към	Към
	31.12.2016	31.12.2015
Провизия за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски	2308	1 787
Провизия за бъдещи плащания на персонала по актюерска оценка	1278	1 744
Общо пенсионни и други задължения към персонала	3586	3 531

Като дългосрочни провизии за бъдещи плащания на персонала от компенсируеми отпуски е посочена частта от неползвания платен годишен отпуск до 2009 година, която е дължима при напускане на служителите. Поради големия размер на неползваните отпуски през предходни периоди и като се вземе предвид факта, че предприятието отговаря на изискванията за действащо предприятие, практически е невъзможно използването на всички неползвани отпуски през 2017 година без да се преустанови дейността му - тази част в размер на 2 308 хил.лв. е отразена в дългосрочни провизии.

25. Търговски и други задължения

Краткосрочните търговските и други задължения са както следва:

		Към	Към
		31.12.2016	31.12.2015
Задължения към доставчици и други кредитори	25.2	28 979	28 223
Задължения за гаранции по ЗОП	25.3	1136	1 091
Ценови разлики по липси и начети	25.4	5	5
Разходи за отчетния период, фактурирани през следващата година	25.5	150	174
		30 270	29 493

25.1 Задължения към доставчици и други кредитори

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Към 31.12.2016 година общият размер на задълженията с настъпил падеж са 9 316 хил.лв. Просрочените задължения са единствено и само към доставчици на дружеството-майка. Към 31.12.2016 година има подписани лихвоносни споразумения, като размера на непогасената част от тях е 5 862 хил.лв. Към 31.12.2016 година има подписани и нелихвоносни споразумения.

25.2 Задължения към свързани лица, които са елиминирани при съставяне на консолидирания финансов отчет:

УМБАЛ "Свети Георги" ЕАД има следните неразплатени задължения към дъщерните дружества:

- към ДКЦ "Свети Георги" ЕООД – 15 хил.лв. за начислени префактурирани разходи за вода, горива, енергия и др., наем сгради, топлоенергия, пране и стерилизация, наем медицинска апаратура;
- 63 хил.лв. към ТМ „Свети Георги“ ЕООД, от които 61 хил.лв. от дейности по смисъла на чл.52 от ЗЗБУТ и 2 хил.лв. – гаранции по ЗОП;
- 49 хил.лв. към ЦТЗЗТЕХ „Свети Георги“ ДЗЗД – наем медицинска апаратура.

26. Задължения към персонала

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения за възнаграждения в т.ч. по извънтрудови правоотношения	3269 40	3068 53
Задължения за компенсируеми отпуски	1660	1975
Задължения за бъдещи плащания на персонала по актюерка оценка	310	225
	5 239	5 268

27. Задължения към осигурителни предприятия

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Задължения за осигурителни вноски	1042	999
	1042	999

Групата начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

28. Данъчни задължения

Данъчните задължения към 31 декември 2016 и 2015 се състоят от:

Към	Към
-----	-----

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
 Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	31.12.2016	31.12.2015
Данък върху доходите на физически лица	303	287
Данък добавена стойност	34	10
Данък върху разходите	24	14
Задължения за корпоративен данък	9	181
	370	492

Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане върху определени социални разходи, поддръжка на автомобили и представителни разходи.

29. Финансирания – нетекущи и текущи

Финансирането за дълготрайни активи е от Министерството на здравеопазването, от дарители и от участие в Оперативни програми и проекти. Частта на текущия приход от тези финансирания представляващ амортизацията на дълготрайните активи през 2016 година е отразен в годишния отчет като приходи от финансиране за текуща дейност.

29.1. Нетекуща част на финансиранията

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Финансирания за ДА от МЗ	1257	1 189
Финансирания по програми	1655	1 483
Финансирания за ДА от дарители	550	544
	3	3 216

29.2. Текуща част на финансиранията

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Текуща част на финансиране за ДА	203	863
Финансиране от МЗ	981	1 152
Финансиране от дарители	337	24
Финансирания по международни програми	370	358
	1 891	2 397

30. Свързани лица

Групата е свързано лице с Министерството на здравеопазването и всички други дружества, в които МЗ е основен акционер.

31. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Групата във връзка с управление на капитала са :

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

- да осигури способността на Групата да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на акционерите и изгоди за останалите вложители, и

- да осигури адекватна рентабилност на акционерите като определя цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Групата управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Групата се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2016 година стратегията на Групата е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена. Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2016 и 2015 е като следва:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Собствен капитал	54 110	29 458
Коригиран капитал	54 110	29 458
Общ дълг	42 444	42 611
Пари и парични еквиваленти	(1 697)	(1 755)
Нетен дълг	40 747	40 856
Нетен дълг	40 747	40 856
Общо капитал (Коригиран плюс нетен дълг)	94 857	70 314
Коефициент на задлъжнялост	0,43	0,58

Намалението в съотношението дълг към капитал през 2016 година спрямо 2015 г. се дължи на увеличението на собствения капитал, което е резултат от реализирания положителен финансов резултат и на апортна вноска от страна на едноличния собственик на капитала в размер на 22 867 хил.лв.

32. Ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал е оповестен в Собственост и управление. Доходите на ключовия управленски персонал, вкл. осигуровки са:

	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Разходи за възнаграждения на СД	155	139
Разходи на управителите на дъщерните дружества	83	79
Разходи за осигурителни вноски	19	18
Общо	257	236

33. Цели и политика на ръководството за управление на риска

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За периода, приключващ на 31 декември 2016 година
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Групата, са изброени по-долу.

33.1. Валутен риск

По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева.

33.2. Лихвен риск

Осъществяваните сделки са в български лева, без договорени редовни лихви, поради тези факти Групата не е изложено на значителен лихвен риск.

33.3. Ценови риск

С цел управление на ценовия риск, Групата заявява доставката на необходимите материали предварително и по тримесечия, договаря цените на тези услуги, за които това е възможно и съответно сключва договори за цялата финансова година.

33.4. Кредитен риск

Излагането на Групата на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания. Групата няма концентрация на кредитен риск.

33.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рърскът Групата да не може да погаси своите задължения. Групата организира паричните потоци за осигуряване на достатъчно средства за плащане на изискуемите задължения. Промени в търговските условия, настъпили в следствие на промени в Закона за лечебните заведения, доведоха до увеличаване на просрочените задължения на Групата.

33.6 – Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на Групата е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към края на отчетния период. Котирани пазарни цени или котировки на дилъри за подобни инструменти са използват за дългосрочни дългове.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, Групата очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в Отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити) и поради това

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестиции в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на Групата счита, че при съществуващите обстоятелства представените в Отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

34. Други оповестявания

34.1. Съдебни дела и административни производства

Срещу Групата има заведени съдебни дела и административни производства, които са анализирани и са сключени споразумителни погасителни планове за разплащането им.

34.2. Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

Групата не е давала като обезпечение свои активи, не е подписвала записи на заповед и не е поемало гаранции, с изключение на гаранции по ЗОП.

34.3. Дивиденди

Групата не разпределя дивиденди

34.4. Условни активи и пасиви.

Групата е страна по съдебни спорове като ответник. Неблагоприятното им за Групата решение би могло да доведе до изходящи парични потоци. Съдебните спорове няма да се разглеждат подробно за да се избегнат предубеждения, свързани с позицията на Групата в тях.

Българските данъчни власти имат правото да извършват данъчни проверки и ревизии за пет годишен период от края на годината, за която е издадена годишна данъчна декларация. Ръководството на Групата не счита, че при такива проверки биха изтекли съществени за Групата допълнителни парични потоци.

34.5 Други

През 2016 г. Групата е получила финансираня. Същите подробно са описани в бележка 29

През 2016 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Групата е задължена да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети е гр.Пловдив, бул.“Пещерско шосе“ 66

Групата не е задължена да оповестява доход от акция.

35. Събития след края на отчетния период

Към датата на съставяне на отчета е усвоена и отчетена субсидия в размер на 850 хил.лв. по договор №12-218/12.06.2015 год. с Министерство на здравеопазването и е увеличен капитала на търговското дружество –майка на 28.02.2017 година.

УМБАЛ «СВЕТИ ГЕОРГИ» ЕАД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2016 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Няма други събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване и да не са оповестени в бележките по-горе.

Настоящият финансов отчет на Групата на УМБАЛ «Свети Георги» ЕАД е приет от съвета на директорите на 25.04.2017 година и е подписан от:

Дата на съставяне: 25.04.2017г.

Съставител:

(Марияна Гешева)



Изпълнителен директор:

проф. д-р Карен Джамбазов, д.м.

