

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ
към отчетите
на Групата УМБАЛ „Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД, ПЛЕВЕН
към 30 септември 2016 год.

1. Правен статут и предмет на дейност

УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД, Плевен е регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело № 1453 / 2000 г., том 7, стр.168 под № 360. На 17.05.2008 г. Дружеството е пререгистрирано и вписано в Търговския регистър под единен идентификационен код 114532352.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на дружеството е гр.Плевен, бул. Георги Кочев №8А.

От 01.01.2010 г. Дружеството е регистрирано към ТД „Големи данъкоплатци и осигурители” на НАП гр. София.

Предметът на дейност на Дружеството-майка е:

Осъществяване на многопрофилна болнична дейност за активно лечение; научна дейност; обучение на студенти и следдипломно обучение на медицински специалисти; търговски сделки, предназначени за нуждите на осъществяваните медицински дейности и за обслужване на пациентите.

Акционерен капитал: 26 263 901 лева.

Разпределен е в 2 626 390 (Един милион сто деветдесет и шест хиляди триста и петдесет) броя поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една.

Дружеството е 100 % държавна собственост. Принципал е Министъра на здравеопазването.

Дружеството не се ограничава със срок.

Към датата на междинните финансови отчети – 30.09.2016 г. Дружеството-майка се управлява от:

Съвет на директорите в състав:

Д-р Калин Николов Поповски – Председател на съвета на директорите.

и членове:

- д-р Димитър Лазаров Лазаров – Зам. председател на съвета на директорите
- Доц. д-р Цветан Христофоров Луканов, д.м. – Изпълнителен директор
- Доц. д-р Евгения Иванова Бързашка – Христова, д.м. – член на съвета на директорите
- Таня Викторова Стефанова – член на съвета на директорите

УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД притежава 100 % от дяловете в следните търговски дружества:

| Наименование на дружеството | Предмет на дейност |
|------------------------------------|---|
| „ДКЦ Плевен” ЕООД | Оказване на доболнична медицинска помощ |
| „Меден-Плевен 2009” ЕООД | Трудова медицина |

ГРУПАТА

Към 30.09.2016 г. групата включва: Дружество - майка : УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД и две дъщерни дружества: “ДКЦ Плевен” ЕООД и “Медсон – Плевен 2009” ЕООД.

“ДКЦ Плевен” ЕООД

Дружеството е 100 % собственост на УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД. “ДКЦ – Плевен” ЕООД е регистрирано в Плевенски окръжен съд по фирмено дело №194/2002. Седалището на управлението на Дружеството е в гр. Плевен.

Предмет на дейност.

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на извънболнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация, дейност по профилактика на болести и ранно откриване на заболявания, наблюдения на болни, консултации и други разрешени дейности по Закона за лечебните заведения.

Капитал.

Дружеството е с капитал 376 520 в., разпределен в 37 652 дружествени дяла всеки един на стойност 10 лв. Дружеството не се ограничава със срок.

Дружеството се представлява и управлява от Доц. д-р Николай Цветанов Цветков, д.м.

“Медсон – Плевен 2009” ЕООД

Дружеството е 100 % собственост на УМБАЛ “Д-р Георги Странски” ЕАД и е регистрирано на 10.07.2009 г. Седалището на управлението на дружеството е в гр. Плевен.

Предмет на дейност.

Предметът на дейност на дружеството е да изпълнява функции на служба по трудова медицина, за която дейност в края на 2009 г. Дружеството получи лиценз.

Капитал.

Дружеството е с капитал 5 000 лв., разпределен в 100 дружествени дяла всеки един на стойност 50 лв. Дружеството не се ограничава със срок.

Към 30.09.2016 г. Дружеството се представлява и управлява от Полина Василева-Тодорова.

2. Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети към 30 септември 2016 г. са изготвени във връзка с промените в Закона за изменение и допълнение на Закона за публичното предлагане на ценни книжа, обн. в ДВ бр. 42/03.06.2016 г., Параграф 1д

3. Значими счетоводни политики

3.1. Промени в счетоводната политика

През отчетния период няма промяна в счетоводната политика на Групата.

3.2. Отчетна валута и валута на финансовите отчети.

Финансовите отчети се изготвят и представят в Български лева, закръглени до хиляда. Те се изготвят в съответствие с принципа на историческата цена с изключение на някои значими активи от имотите, машините, съоръженията и оборудването, които са посочени по тяхната справедлива стойност към датата на изготвяне на встъпителния баланс при прехода към МСФО.

4. Дългосрочни инвестиции

Дъщерни са тези предприятия, които се намират под контрола на УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД. Контролът върху дъщерните предприятия се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативната политика на дъщерното предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Във финансовите отчети на Дружеството-майка, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

| | <u>Към 30. 09. 2016г.</u> | <u>Към 30.09. 2015 г.</u> |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| “ДКЦ Плевен“ ЕООД | <u>44 хил.лв.</u> | <u>44 хил.лв.</u> |
| “Медeon – Плевен 2009“ ЕООД | <u>5 хил.лв.</u> | <u>5 хил.лв.</u> |

5. Приходи

Групата УМБАЛ "Д-р Георги Странски" ЕАД деветмесечието на 2016 година с финансов резултат загуба в размер на 202 хил. лв. Миналата година групата приключи същия период с печалба в размер на 325 хил. лв. Към датата на съставяне на отчета не е отразена заработената, но незаплатена дейност от НЗОК.

Общо приходите за отчетния период на 2016 г. в сравнение със същия период на 2015 г. са увеличени с 3 349 хил. лв. Приходите от продажби се увеличават от 33 674 хил. лв. за 2015 г. на 36 675 за 2016 г. или увеличението е с около 9 %. Приходите от финансираня са увеличени със 274 хил. лв., другите приходи със 79 хил. лв.

Финансовите приходи – от 12 хил. за 2015 г. са 7 хил. лв. за същия отчетен период на 2016 г.

Структурата на приходите е отразена подробно в Таблица 1.

Таблица 1 Структура на приходите /хил. лв./

| ПОКАЗАТЕЛИ | 01.01.16 – 30.09.16 | | 01.01.15 - 30.09.15 | | Изменение в % |
|----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| | Общо | Средно- месечно | Общо | Средно- месечно | |
| Приходи от продажби | 36 675 | | 33 674 | | 8.91 |
| Приходи от финансирания | 3 126 | | 2 852 | | 9.61 |
| Други приходи | 448 | | 369 | | 21.41 |
| Финансови приходи | 7 | | 12 | | -41.67 |
| Всичко приходи | 40 256 | | 36 907 | | |

6. Разходи

Структурата на разходите е отразена в Таблица 2.

Таблица 2 Структура на разходите /хил. лв./

| Наименование на разходите | Сума - хил. лв. | |
|--|-----------------|---------------|
| | 30.09.2016 г. | 30.09.2015 г. |
| I. Разходи по икономически елементи | | |
| Разходи за материали | 17 734 | 15 116 |
| Разходи за външни услуги | 2 518 | 2 456 |
| Разходи за амортизации | 1 928 | 1 480 |
| Разходи за възнаграждения | 14 955 | 14 493 |
| Разходи за осигуровки | 2 637 | 2 529 |
| Разходи за провизии | 342 | |
| Разходи за данък върху печалбата | | 38 |
| Други разходи | 339 | 385 |
| Общо за група I | 40 453 | 36 497 |
| II. Финансови разходи | | |

| | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Разходи за лихви | 1 | 75 |
| Други разходи по финансови операции | 4 | 10 |
| Общо за група II | 5 | 85 |
| Всичко разходи | 40 458 | 36 582 |

При разходите традиционно най-голям дял заемат разходите за работни заплати на персонала и свързаните с тях осигурителни вноски. През 2016 г. размерът им е 17 592 хил. лв. За сравнение през 2015 г. разходите за работна заплата и осигуровки са в размер на 17 022 хил. лв. Увеличението на минималната работна заплата от началото на 2016 г. наложи и увеличение на фонд работна заплата на Групата. Ръководството на болницата провежда политика на стабилизиране доходите на персонала. Въведени са механизми за увеличаване производителността на труда, което води до по-добри финансови резултати, благодарение на което освен за лечение на пациенти, болницата става все по-привлекателно място и за трудова заетост на квалифицирани кадри. Характерното за последните години тежест на персонала е преустановено, което допринесе за подобряване качеството на предлаганите медицински услуги.

Следват разходите за материали – от 15 116 хил. лв. през 2015 г. на 17 734 хил. лв. през 2016 г. Тук са включени и разходите за медицински изделия, които не се реимбурсират от НЗОК. Увеличението се дължи и на доставките на медикаменти и медицински консумативи, както и на извършваните ремонтни дейности. Засиленият контрол при разходите на медикаменти, мед. консумативи, горива спомага тези разходи да се задържат в оптимални размери, което е и резултат от въведените политики и процедури касаещи засилването на контрола при разходите.

Леко увеличение се наблюдава при разходите за външни услуги.

Разходите за амортизации се променят от 1 480 хил. лв. през 2015 г. на 1 928 хил. лв. през 2016 г. Увеличението се дължи на доставената апаратура – закупена със собствени средства и по ОПРР «Регионално развитие 2007-2013 г.»

Намаление се наблюдава при другите разходи. От 385 хил. лв. за 2015 г. на 339 хил. лв. за 2016 г.

Значително намаление на финансовите разходи от 85 хил. за 2015 г. на 5 хил. за същия период на 2016 г.

Като цяло разходите на Групата през 2016 г. са се увеличили с 3 876 хил. лв. спрямо същия период на миналата година.

7. Задължения

Задълженията на Групата са представени подробно в Таблица 3.

Таблица 3 Динамика в задълженията на болницата за периода

СПРАВКА ЗА РАЗМЕРА НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА

(хил. лв.)

| ПОКАЗАТЕЛИ | | Към 30.09.2016 година | | Към 30.09.2015 година | |
|------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | Сума (хил. лева) | От тях просроче ни | Сума (хил. лева) | От тях просроче ни |
| Б | Дългосрочни пасиви | 6 886 | | 5 412 | |
| 1 | Дългосрочни задължения /лизинг, обезщетения по чл.222 от КТ, пасиви по отсрочени данъци/ | 2 208 | | 2 | |
| 2 | Приходи за бъдещи периоди и финансирания | 4 678 | | 5 410 | |
| В | Краткосрочни пасиви | 6 840 | | 5 761 | |
| 1 | Краткосрочни задължения | 6 194 | | 4 908 | |
| 1 | Задължения към доставчици и клиенти | 3 189 | | 2 413 | |
| 2 | Задължения по търговски заеми | 18 | | 79 | |
| 3 | Задължения към персонала | 1 250 | | 1 074 | |
| 4 | Задължения към осигурителни предприятия | 513 | | 486 | |
| 5 | Данъчни задължения | 154 | | 187 | |
| 6 | Други краткосрочни задължения | 1 070 | | 669 | |
| 2 | Приходи за бъдещи периоди и финансирания | 122 | | 236 | |
| 3 | Провизирани задължения /Компенсирuеми отпуски / | 524 | | 617 | |
| | Всичко пасиви | 13 726 | | 11 173 | |

Задължения към доставчици и клиенти. Както се вижда задълженията към доставчици през 2016 г. са увеличени със 776 хил. лв. Групата УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД ЕАД, гр. Плевен няма просрочени задължения към 30.09.2016 г.

Задължения свързани с трудови възнаграждения, данъчни и осигурителни вноски. Същите са с текущ характер.

Задължения по компенсируеми отпуски и обезщетения по чл. 222 от КТ. Тук са включени компенсируемите отпуски и начислените към 31.12.2015 г. начислени разходи за обезщетения на персонала по чл. 222 от КТ, съгласно актюерски доклад.

8. Собствен капитал

Този показател отразява степента на капитализация на Групата. Започналата през 2011 г. тенденция на засилване капитализация на Дружеството-майка продължи и през 2012 и 2013 г. Увеличението на собствения капитал през 2012 г. е с 310 хил лв., с капиталова субсидия от Министерство на здравеопазването, а през 2013 г. с 350 хил. лв. През 2016 г. същият е увеличен с 14 301 хил. лв. с доставка на медицинска апаратура и строително-ремонтни работи по ОПРР „Регионално развитие 2007-2013 г.“

Таблица 4. Промени в „Собствения капитал“ на Дружеството /хил. лв./

| ПОКАЗАТЕЛ "СОБСТВЕН КАПИТАЛ" | | Към 30.09.16 г. | Към 30.09.15 г. |
|------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| | | 28 752 | 20 463 |
| I | Основен капитал | 26 264 | 11 963 |
| II | Резерви | 2 672 | 8 175 |
| 1 | Резерв от последващи оценки на активите и пасивите | 551 | 567 |
| 2 | Целеви резерви | 2 121 | 7 608 |
| III | Финансов резултат | (184) | 325 |
| 1 | Натрупана печалба (загуба) от минали години | 18 | |
| 2 | Текуща печалба/загуба | (202) | 325 |

Намалението на Други видове капитал се дължи на:

- осчетоводени като намаление на други резерви начислени разходи за предстоящи плащания за обезщетения при пенсиониране на персонала, съгл. чл. 222 от КТ
- осчетоводена като намаление на други видове капитал разликата между отчетната и възстановима стойност, съгласно доклад за пазарна оценка на недвижим имот – незавършено строителство АК комплекс Дружба. Разликата е отчетена в намаление на Други видове капитал. Този актив не участва в размера на регистрирания акционерен капитал.

9. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързаните лица на Дружеството до 30 септември 2016 г. съгласно МСС 24 са както следва:

- "ДКЦ Плевен" ЕООД – дъщерно дружество;
 - „Медeon – Плевен 2009” ЕООД – дъщерно дружество;
- През отчетния период Дружеството извърши следните сделки със свързани лица

| | | (хил.лв.) |
|----------------------------|--|-----------|
| Свързано лице като клиент | Извършени сделки | Стойност |
| "ДКЦ – Плевен" ЕООД | Оперативен лизинг (наем) на помещения | 4 |
| | Условен наем на медицинска апаратура | 36 |
| | Стерилизация на медицински инструменти | 5 |
| | Консумативни разходи | 30 |
| | Съхранение на биологични отпадъци | 3 |
| | Общо | 78 |
| "Медeon -Плевен 2009" ЕООД | Оперативен лизинг (наем) на помещения | 5 |
| | Консумативни разходи | 1 |
| | Общо | 6 |
| | Всичко | 84 |

| | | (хил.лв.) |
|------------------------------|-----------------------------|-----------|
| Свързано лице като доставчик | Извършени сделки | Стойност |
| "ДКЦ – Плевен" ЕООД | Лабораторни изследвания | 3 |
| | Общо | 3 |
| "Медeon -Плевен 2009" ЕООД | Дейност по трудова медицина | 19 |
| | Общо | 19 |
| | Всичко | 22 |

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

9. Неуредени салда между свързани лица към 30 септември 2016 г.

| (хил.лв.) | | | |
|-------------------------------|--|----------|------------|
| Свързано лице | Вид салдо | Вземане | Задължение |
| "ДКЦ Плевен" ЕООД | Консумативни разходи | 5 | |
| | Стерилизация на медицински инструменти | 1 | |
| | Условен наем на медицинска апаратура | 9 | |
| | Лабораторни изследвания | | 1 |
| | Всичко: | | 15 |
| Свързано лице | Вид салдо | Вземане | Задължение |
| "Медeon -Плевен 2009" ЕООД | Оперативен лизинг (наем) на помещения | 2 | |
| | Консумативни разходи | | |
| | Трудова медицина | | |
| | Всичко: | 2 | |

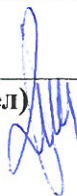
Салдата са с текущ характер.

През отчетния период не са начислявани провизии по отношение на неуредените салда. Не са отписвани на разход вземания от свързани лица.

10. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития след датата на отчетния период.

Гл. счетоводител (Съставител)
Ралица Таблова



Изпълнителен директор
Доц. д-р Цветан Луканов, дм

