

ПРИЛОЖЕНИЯ
КЪМ МЕЖДИННИТЕ СЪКРАТЕНИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
на УМБАЛ „Д-Р ГЕОРГИ СТРАНСКИ” ЕАД, ПЛЕВЕН
към 30 септември 2016 год.

*Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18
представляват неразделна част от тях.*

1. Правен статус 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 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 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, дм – Изпълнителен директор
- Доц. д-р Евгения Иванова Бързашка – Христова, дм – член на съвета на директорите
- Таня Викторова Стефанова – член на съвета на директорите

Изпълнителен директор на дружеството е Доц. д-р Цветан Христофоров Луканов, дм

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

Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18 представляват неразделна част от тях.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Междинните съкратени финансови отчети към 30 септември 2016 г. са изготвени във връзка с Постановление № 127 от 27 май 2013 г. за наблюдение и контрол върху финансовото състояние на държавните предприятия и търговски дружества с над 50 на сто държавно участие в капитала, и 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 декември 2015 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, разработени и публикувани от Съвета по международни стандарти /СМСС/ и приети от Европейския съюз /ЕС/.

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

3. Значими счетоводни политики

3.1. База за изготвяне на финансовите отчети.

Финансовите отчети на Дружеството са съставени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовите отчети са представени в български лева, функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди ('000 лв.), включително сравнителната информация за 2015 г., освен ако не е посочено друго.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на финансовите отчети ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за придвидимото бъдеще. След извършен преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и да продължава да прилага принципа на действащо предприятие при изготвянето на финансовите отчети.

3.2. Промени в счетоводната политика

През отчетния период няма промяна в счетоводната политика на Дружеството.

3.3. 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. Инвестиции в дъщерни предприятия

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

*Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18
представляват неразделна част от тях.*

извличат изгоди в резултат на дейността му. В междинните съкратени финансови отчети на Дружеството, инвестициите в дъщерни предприятия, са включени по тяхната себестойност.

Към 30 септември 2016 г. УМБАЛ „Д-р Георги Странски” ЕАД има 100 % участие в капитала в следните дъщерни дружества:

- „ДКЦ Плевен” ЕООД – 37 652 дяла по 10 лв.
- „Медеон-Плевен 2009” ЕООД - 100 дяла по 50 лв.

5. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО)

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват терени и сгради, съоръжения и оборудване /ИМСО/.

Балансовата стойност към 30 септември 2016 г. може да бъде анализирана както следва:

	(хил.лв.)				
	<i>Терени и сгради</i>	<i>Машини и оборудване и медицинска апаратура</i>	<i>Обзавеждане и други</i>	<i>Разходи за строителство</i>	<i>Общо ИМСО</i>
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2016 г.	10 599	21 364	1 695	3 004	36 662
Придобити	1 039	14 215	404	(8)	15 650
Излезли	(10)	(382)	(4)	(606)	(1 002)
Салдо на 30.09.2016 г.	11 628	35 197	2 095	2 390	51 310
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2016 г.	3 166	16 164	1 346		20 676
Начислена	314	1 370	87		1 771
Изписана		(382)	(4)		(386)
Салдо на 30.09.2016 г.	3 480	17 152	1 429		22 061
Балансова стойност към 30.09.2016 г.	8 148	18 045	666	2 390	29 248

За периода, приключващ на 31 декември 2015 г.

	(хил.лв.)				
	<i>Терени и сгради</i>	<i>Машини и оборудване и медицинска апаратура</i>	<i>Обзавеждане и други</i>	<i>Разходи за строителство</i>	<i>Общо ИМСО</i>
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2014 г.	10 560	21 084	1 640	6 398	39 682
Придобити	40	709	74	43	866
Излезли		(413)	(51)	(22)	(486)
Салдо на 31.12.2014 г.	10 600	21 380	1 663	6 419	40 062
Придобити		492	76	396	964
Излезли	(1)	(508)	(44)	(3 811)	(4 364)

Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18 представляват неразделна част от тях.

Салдо на 31.12.2015 г.	10 599	21 364	1 695	3 004	36 662
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2014 г.	2 359	14 563	1 234		18 156
Начислена	404	1 216	110		1 730
Изписана		(413)	(51)		(464)
Салдо на 31.12.2014 г.	2 763	15 366	1 293		19 422
Начислена	404	1 243	94		1 741
Изписана	(1)	(445)	(41)		(487)
Салдо на 31.12.2015 г.	3 166	16 164	1 346		20 676
Балансова стойност към 01.01.2014 г.	8 201	6 521	406	6 398	21 526
Балансова стойност към 31.12.2014 г.	7 837	6 014	370	6 419	20 640
Балансова стойност към 31.12.2015 г.	7 433	5 200	349	3 004	15 986

За периода, приключващ на 30 септември 2015 г.

	(ХИЛ.ЛВ.)				
	<i>Терени и сгради</i>	<i>Машини и оборудване и медицинска апаратура</i>	<i>Обзавеждане и други</i>	<i>Разходи за строителство</i>	<i>Общо ИМСО</i>
Отчетна стойност					
Салдо на 01.01.2015 г.	10 600	21 380	1 663	6 419	40 062
Придобити		278	56	89	423
Излезли	(1)	(509)	(44)		(554)
Салдо на 30.09.2015 г.	10 599	21 149	1 675	6 508	39 931
Натрупана амортизация					
Салдо на 01.01.2015 г.	2 763	15 366	1 293		19 422
Начислена	303	932	72		1 307
Изписана	(1)	(445)	(40)		(486)
Салдо на 30.09.2015 г.	3 065	15 853	1 325		20 243
Балансова стойност към 30.09.2015 г.	7 534	5 296	350	6 508	19 688

В позиция "Машини и оборудване" са включени машини, оборудване и медицинска апаратура. В позиция "Обзавеждане и други" са включени стопански инвентар, компютърна техника, транспортни средства и други.

Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18 представляват неразделна част от тях.

На извадените от употреба активи към 30 септември 2016 год. не са начислявани амортизации. Дружеството няма заложи и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

6. Нематериални активи

Балансовата стойност към 30 септември 2016 г. може да бъде анализирана както следва:

	(хил. лв.)		
	<i>Права на ползване</i>	<i>Програмни продукти</i>	<i>Общо</i>
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2016 г.	3 419	287	3 706
Придобити		3	3
Излезли			
Салдо на 30.09.2016 г.	3 419	290	3 709
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2016 г.	1 483	200	1 683
Начислена	103	34	137
Изписана			
Салдо на 30.09.2016 г.	1 586	234	1 820
Балансова стойност към 30.09.2016 г.	1 833	56	1 889

За периода, приключващ на 31 декември 2015 г.

	(хил. лв.)		
	<i>Права на ползване</i>	<i>Програмни продукти</i>	<i>Общо</i>
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2014 г.	3 419	299	3 718
Придобити			
Излезли		(12)	(12)
Салдо на 31.12.2014 г.	3 419	287	3 706
Придобити			
Излезли			
Салдо на 31.12.2015 г.	3 419	287	3 706
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2014 г.	1 209	108	1 317
Начислена	137	52	189
Изписана		(11)	(11)
Салдо на 31.12.2014 г.	1 346	149	1 495

Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18 представляват неразделна част от тях.

Начислена	137	51	188
Изписана			
Салдо на 31.12.2015 г.	1 483	200	1 683
Балансова стойност към 01.01.2014 г.	2 210	191	2 401
Балансова стойност към 31.12.2014 г.	2 073	139	2 212
Балансова стойност към 31.12.2015 г.	1 936	87	2 023

За периода, приключващ на 30 септември 2015 г.

	<i>Права на ползване</i>	<i>Програмни продукти</i>	(хил. лв.) <i>Общо</i>
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01.2015 г.	3 419	287	3 706
Придобити			
Излезли			
Салдо на 30.09.2015 г.	3 419	287	3 706
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01.2015 г.	1346	149	1 495
Начислена	103	39	142
Изписана			
Салдо на 30.09.2015 г.	1 449	188	1 637
Балансова стойност към 30.09.2015 г.	1 970	99	2 069

7. Дългосрочни инвестиции

УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД е собственик на две дъщерни джества – „ДКЦ – Плевен“ ЕООД и „Меден – Плевен 2009“ ЕООД, в които притежава 100 % от дяловете и не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще. Второто е учредено през 2009 г. Размерът на инвестицията е както следва:

	<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>
“Меден – Плевен 2009“ ЕООД	<u>5 хил.лв.</u>	<u>5 хил.лв.</u>

Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18 представляват неразделна част от тях.

Акционерен капитал

Към датата на съставянето на отчетите акционерният капитал е в размер на 26 263 901 лв., разпределен в 2 626 390 поименни акции с номинална стойност 10 лв. Дружеството е 100 % държавна собственост.

8. Разходи за данъци върху доходите на физическите лица

Към 30 септември 2016 г. Дружеството има начислени възнаграждения и осигурителни вноски по договори за управление и контрол и граждански договори, заедно с авансовия данък върху доходите на физическите лица както следва:

	(хил.лв.)	
	<u>Към 30. 09.2016 г.</u>	<u>Към 30.09.2015 г.</u>
Възнаграждения и осигурителни вноски	<u>154</u>	<u>134</u>
Данък върху доходите на физическите лица	<u>10</u>	<u>10</u>

9. Провизии

	(хил.лв.)	
	<i>Година, завършваща на 30.09.2016 г.</i>	<i>Година, завършваща на 30.09.2015 г.</i>
Наличност към 1 януари	<u>3 192</u>	<u>791</u>
Начислени през периода		
Усвоени през периода	<u>493</u>	<u>174</u>
Наличност към 30 септември	<u>2 699</u>	<u>617</u>

През годината са начислени следните видове провизии:

- Компенсиреми отпуски с начислени осигурителни вноски за ДОО и здравно осигуряване – 0 хил. лв.

През годината са усвоени следните видове провизии:

- Компенсиреми отпуски с начислени осигурителни вноски за ДОО и здравно осигуряване – 493 хил. лв.

Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18 представляват неразделна част от тях.

10. 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.

11. 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	

Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18 представляват неразделна част от тях.

Условен наем на медицинска апаратура	9	
Лабораторни изследвания		1
Всичко:	15	1

Свързано лице	Вид салдо	Вземане	Задължение
"Медсон -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.

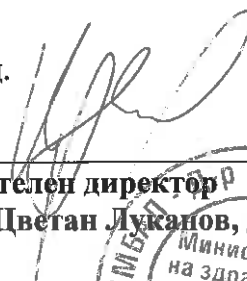
12. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития след датата на отчетния период.

Гл. счетоводител (Съставител)
Ралица Таблова



Изпълнителен директор
Доц. д-р Цветан Луканов, дм




Приложенията към междинните съкратени финансови отчети от стр.10 до стр.18 представляват неразделна част от тях.