

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР- ПЛОВДИВ" ЕИК 000463379

Гр. Пловдив, бул. "Васил Априлов" № 15 А

към 31.12.2016 г.

Актив

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (в хил. лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	10686	10686
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други права и активи	58	87	II. Резерв от последващи оценки	1634	1631
Общо за група I:	58	87	III. Резерви:		
II. Дълготрайни материални активи			1. Други резерви	1077	854
1. Земи и сгради	5905	5973	Общо за група III:	1077	854
- земи	211	211	IV. Нагрупана печалба(загуба) от м.г., в т.ч.	240	223
- сгради	5694	5762	- Неразпределена печалба	240	223
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6626	7326	Общо за група IV:	240	223
Съоръжения и други	170	219	V. Текуща печалба (загуба)	486	240
4. Предоставяни аванси и дълготрайни материални	22	22	Общо за раздел А:	14123	13634
Общо за група II:	12723	13540	Б. Провизии и сходни задължения		
III. Отсрочени данъци	27		1. Провизии за пенсии и други задължения	546	490
Общо за раздел А:	12808	13627	2. Провизии за данъци, в т.ч.		42
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- отсрочени данъци		42
I. Материални запаси			3. Други провизии и сходни задължения	518	
1. Суровини и материали	1004	859	Общо раздел Б:	1064	532
Общо за група I:	1004	859	В. Задължения		
II. Вземания			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2656	2889
1. Вземания от клиенти и доставчици	4177	3286	до 1 година	2656	2889
2. Други вземания	143	172	2. Други задължения, в т.ч.:	1599	991
Общо за група II:	4320	3458	до 1 година	1599	991
III. Парични средства, в т.ч.	2088	1115	- към персонала, в т.ч.:	699	616
- в брой	2	2	до 1 година	699	616
- в безсрочни сметки (депозити)	2086	1113	- осигурителни задължения, в т.ч.:	218	208
Общо за група III:	2088	1115	до 1 година	218	208
Общо за раздел Б:	7412	5432	- данъчни задължения, в т.ч.:	136	39
В. Разходи за бъдещи периоди	3	4	до 1 година	136	39
			Общо раздел В, в т.ч.:	4255	3880
			до 1 година	4255	3880
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	781	1017
			- финансирания	781	1017
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	20223	19063	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	20223	19063

Дата: 22.03.2017 г.

Съставител: 
/Красимир Тодоров/

Ръководител: 
/Проф. Марианна Янева д.м.н./

Заверил съгласно одиторски доклад:


0463 Рояна Тончева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - ПЛОВДИВ" ЕООД ЕИК 000463379
гр. Пловдив, бул. "Васил Априлов" № 15 А
за 2016 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	текуща	предходна		текуща	предходна
	година	година		година	година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	29020	29052	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	38353	36340
а) суровини и материали	26990	26965	а) услуги	38353	36340
б) външни услуги	2030	2087	2. Други приходи в т.ч.:	322	524
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	7100	6273	- приходи от финансираня	236	197
а) разходи за възнаграждения	6073	5348	Общо приходи за оперативна дейност (1+2):	38675	36864
б) разходи за осигуровки	1027	925	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	4	17
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1045	828	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	2
а) разходи за амортизация	1017	828	Общо финансови приходи (3)	4	17
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	28		Общо приходи (1+2+3)	38679	36881
4. Други разходи, в т.ч.	910	437			
а) провизии	518				
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4):	38075	36590			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признаги като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	56	16			
Общо финансови разходи (5+6)	57	17			
7. Печалба от обичайна дейност	547	274			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	38132	36607			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	547	274			
9. Разходи за данъци от печалбата	61	34			
10. Печалба (8-9)	486	240			
Всичко (Общо разходи +9+10)	38679	36 881	Всичко (Общо приходи)	38679	36881

Дата: 22.03.2017 г.

Съставител: 
 /Красимир Тодоров/

Ръководител: 
 /Проф. д-р Марианна Янева, д.м.н./

Заверил съгласно одиторски доклад:


 Боряна Танчева
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на " КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - ПЛОВДИВ" ЕООД ЕИК 000463379
Гр. Пловдив, бул. "Васил Априлов" № 15 А
за 2016г

(в хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	38 537	30 181	8 356	35 896	31 171	4 725
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6 710	(6 710)	2	6 142	(6 140)
3. Платени и възстановени данъци върху печалбата		35	(35)		32	(32)
4. Други парични потоци от основна дейност	91	911	(820)	96	758	(662)
Всичко парични потоци от основна дейност(А)	38 628	37 837	791	35 994	38 103	(2 109)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		171	(171)		752	(752)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност(Б)		171	(171)		752	(752)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставе- ни заеми	500	150	350			
2. Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	3		3	15		15
3. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	1		2	1	1
4. Други парични потоци от финансова дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност(В)	504	151	353	17	2	15
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	39 132	38 159	973	36 011	38 857	(2 846)
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			1 115			3 961
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			2 088			1 115

Дата: 22.03.2017 г.

Съставител: 
/Красимир Тодоров/

Ръководител: 
/Проф. Марианна Янева д.м.н./

Заверил съгласно одиторски доклад:


0463 Бяна
Тончева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - ПЛОВДИВ" ЕООД ЕИК 000463379
Гр. Пловдив, бул. "Васил Априлов" № 15 А
за 2016 г.

(в хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					други резерви	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законов и	резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Неразпределена печалба	Непокрита загуба					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	
1. Салдо в началото на отчетния период	10686		1631				854	223		240		13634	
2. Финансов резултат за текущия период											486	486	
3. Разпределение на печалбата								240		(240)		0	
4. Други изменения в собствения капитал			3				223	(223)				3	
5. Салдо към края на отчетния период	10686		1634				1077	240			486	14123	
6. Собствен капитал към края на отчетния период	10686		1634				1077	240			486	14123	

Дата: 22.03.2017 г.

Съставител:
/Красимир Тодоров/

Ръководител:
Проф. Марианна Янева д.м.н./

Заверил съгласно одиторски доклад:

0463
Бояна Дончева
Регистриран одитор

СПРАВКА

за нетекущите(дълготрайните) активи на КОЦ ПЛОВДИВ ЕООД към 31.12.2016 г.
Гр.Пловдив, бул. "Васил Априлов" № 15А

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи						Последваща оценка		Амортизации						Последваща оценка			преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в начало-го на периода	на постъпи през периода	на излез през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляние	Проценена стойност (4+5-6)	в начало-го на периода	начислено през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
I. Нематериални активи																			
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0				
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	159			159			159	72	29		101			101	58				
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0				
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0				
Обща за група I:	159	0	0	159	0	0	159	72	29	0	101	0	0	101	58				
II. Дълготрайни материални активи																			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6310	88		6398			6398	336	157		493			493	5905				
- земи	211			211			211				0			0	211				
- сгради	6099	88		6187			6187	336	157		493			493	5694				
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	9455	72	55	9472			9472	2129	772	55	2846			2846	6626				
3. Съоръжения и други	616	10	9	617			617	397	59	9	447			447	170				
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	22	138	138	22			22				0			0	22				
Обща за група II:	16403	308	202	16509	0	0	16509	2862	988	64	3786	0	0	3786	12723				
III. Отсрочени данъци	-42	89	20	27	0	0	27	0	0	0	0	0	0	0	27				
Общо нетекущи(дълготрайни активи)(I+II+III)	16520	397	222	16695	0	0	16695	2934	1017	64	3887	0	0	3887	12808				

Дата: 22.03.2017 г.

Съставител:  Красимир Тодоров/Ръководител:  /Проф. Марианна Янева д.м.н./

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

"Комплексен онкологичен център – Пловдив" е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър с ЕИК: 000463379.

През 2016г. не е извършена промяна в собствеността и структурата на дружеството.

1.2. Собственост и управление

"Комплексен онкологичен център – Пловдив" ЕООД е общинско търговско дружество.

Община Пловдив е собственик на 100% от капитала на дружеството.

Дружеството се представлява и управлява от Управител. За периода от 19.06.2015 г. до 08.12.2016 г. вкл., дружеството се управлява от Д-р Красимир Спасов Вальов. С Решение на Общински съвет № 485, взето с Протокол № 20 от 24.11.2016 г. до провеждане на конкурс е назначена за управител, считано от 09.12.2016 г. проф. д-р Марианна Петрова Янева, д.м.н.

Към 31.12.2016г. общият брой на персонала в дружеството е 328 (триста двадесет и осем) работници и служители /Към 31.12. 2015г. – 344 (триста четиридесет и четири) работници и служители/.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2016г. е:

Активно издирване, диагностика и лечение на лица с онкологични заболявания; Периодично наблюдение, консултации и проследяване на болните с онкологични заболявания и преканцерози; Регистрация и диспансеризация на болни с онкологични заболявания и преканцерози; Създаване и поддържане на раков регистър за обслужвания район от "Комплексен онкологичен център – Пловдив" ЕООД, гр.Пловдив и за нуждите на националния раков регистър; Промоция и превенция на онкологичните заболявания; Информирание на обществеността по проблемите на онкологичните заболявания; Експертна и консултативна дейност в областта на онтологията; Научноизследователска дейност в областта на онкологията; Провеждане на клинични и терапевтични изпитвания в областта на медицинската онкология в стационара на "Комплексен онкологичен център – Пловдив" ЕООД; Реализиране на комплексни програми за обучение и специализация по онкология, Медицинска онкология и лъчелечение и здравни грижи; Осъществяване на консултации по проблемите на онкологичните заболявания в обслужвания район; Извършване на профилактика и скринингови програми за онкологичните заболявания.

Дружеството не осъществява сделки и операции с акции.

1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014 г.	2015 г.	2016 г.
БВП в мил.лв.*	83,634	88,571	91,873*
Реален разтеж на БВП*	1.30%	3.60%	3.40%*

Инфлация в края на годината*	-2.0%	-0.90%	-0.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47	1.76	1.77
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.59	1.80	1.86
Безработица (в края на годината)*	10.70%	10.0%	8.0%
Основен лихвен процент в края на годината	0.02	0.01	0.0

*Прогноза БНБ за 2016 г.; Източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Годишното счетоводно приключване и изготвянето на годишните финансови отчети за 2016 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. Съгласно този закон търговските дружества в България имат възможност да прилагат Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз, или Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в България. Всички търговски дружества от обществен интерес са задължени да изготвят финансовите си отчети по изискванията на МСС. Останалите търговски дружества могат да продължат да прилагат МСС, ако вече са ги приели като счетоводна база, по реда на отменения Закон за счетоводството.

Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСС, поради което настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС в сила от 01 януари 2016 година.

Настоящият финансов отчет е първият годишен финансов отчет, които дружеството е изготвило в съответствие с изискванията на НСС. Преди прилагането на НСС дружеството е изготвяло своите годишни финансови отчети по реда на МСС, които са приложими в Европейския съюз. Датата на преминаване към НСС е най-ранната дата на сравнимия период, за който се представят данни в първия пълен финансов отчет по НСС. В случая за дружеството това е 1 януари 2015 година.

Извършено е преизчисление на финансовия отчет за 2015 година, за да се представи във финансовия отчет за 2016 година съпоставима информация за предходната година. Рекласифицирани са платените авансово разходи за 2015 година от „Предплатени разходи“ като „Разходи за бъдещи периоди“ в размер на 4 хил.лв.

Направените рекласификации не са довели до промяна на финансовия резултат за 2015 година и на неразпределената печалба от минали години, поради което не се налага преизчисляване размера на собствения капитал. Изготвен е встъпителен счетоводен баланс и отчет за приходите и разходите към 01.01.2015 година при спазване на изискванията на Счетоводен стандарт 42 – Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти (НСС). Същите са поместени в края на приложението към ГФО.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсовите разлики

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството, но в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.6. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимо бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа на действащо предприятие при изготвяне на финансовия отчет.

Дружеството отчита печалба от обичайна дейност в размер на 486 хил.лв.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, която включва покупната им стойност и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са:

- разходи за подготовка на обекта;
- разходи за първоначална доставка и обработка;
- разходите за монтаж;
- разходи за хонорари на лица, свързани с проекта;
- непризнат данъчен кредит и др.

и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 (седемстотин) лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход. Независимо, че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от

тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите дълготрайни активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите, възникващи при отписването на нематериален актив се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. В края на годината се оценяват по по-ниската от двете: цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява приблизително определена продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализируема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се предприема увеличение, което не може да превишава стойността на материалните запаси преди обезценката. Сумата на възстановяването на предишното намаление на стойността на материалните запаси се отчита като увеличение на материалните запаси. Оценката при потреблението им се извършва по метода на средно претеглената стойност. При продажба на материални запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответния приход.

2.7.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2016

г., намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв разхода се вписва в Отчета за приходи и разходи. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в Отчета за приходите и разходите. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2016 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.7.4. Парични средства

Паричните средства и краткосрочните депозити в счетоводния баланс включват: парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от 3 или по-малко месеца. Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2016 г.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност;
- краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства се третираат като парични средства и еквиваленти;

2.7.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.7.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

През годината основният капитал не е бил увеличаван.

2.7.7. Резерв от последващи оценки

Резерв от последващи оценки /преоценъчен резерв/ е резултатът от извършваните през предходни години преоценки на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Преоценъчният резерв се признава директно в собствения капитал като неразпределена печалба когато активите са напълно амортизирани или напускат патримониума на дружеството при тяхната продажба или при изваждането им от употреба.

2.7.8. Резерви

Капитализирани финансови резултати от предходни години се представят като резерви в съответствие с действащото законодателство и решенията на Общинския съвет.

2.7.9 Дългосрочни пасиви

2.7.10. Търговски и други дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.7.11. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на издадените фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в Отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.7.12. Провизии

Провизии се признават когато дружеството и ма текущо задължение „правно или конструктивно“ в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в Отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановяваните разходи. Размерът на провизията е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

2.7.13. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване.

Краткосрочните доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси, социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите за периода, в който е положен трудът или са изпълнени изискванията за тяхното получаване и като текущо задължение (след приспадане на полагащите се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане.

Настоящата стойност на задължението по плана с определени доходи е изчислена на основата на актюерска оценка от независим актюер въз основа на следните допускания: норма на дисконтиране 2 % годишно и норма на растеж на заплатите 1 % годишно.

2.7.14. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи се начисляват, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Години	%
Програмни продукти	5	20
Сгради и конструкции	25	4
Съоръжения	5	20
Машини, производствено оборудване и апаратура	5	20
Транспортни средства	5	20
Компютърна техника	2	50
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	7	15

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.7.15. Признание на приходите и разходите

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажби на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоката преминават в купувача.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в Отчета за приходите и разходите в момента възникването им.

Разходи по договори за строителство се признават, като се анализират за текущ ремонт в отчета за приходи и разходи или се капитализират.

2.7.16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, Дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. и 2015 г. е 10 %.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN '000</i>
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	16380	5 707
Придобити	120	11047
Брак и отписани	13	374
Салдо на 31 декември	16487	16 380
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	2 862	2 437
Начислена амортизация	988	799
Начислена амортизация на отписаните	64	374
Салдо на 31 декември	3786	2862
Балансова стойност на 31 декември	12 701	13 518

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупаната обезценка. На дълготрайните нематериални активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

През годината не са извършвани (ако са извършвани пояснете какви) промени в

прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	159	160
Придобити	0	2
Бракувани		3
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на Изграждане		
Салдо на 31 декември	159	159
Набрано изхажяване		
Салдо на 1 януари	72	45
Начислена амортизация	29	30
Начислена амортизация на отписаните	0	3
Салдо на 31 декември	101	72
Балансова стойност на 31 декември	58	87

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Суровини и материали	1004	859
Общо	1004	859

4.2. Търговски вземания

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	4177	3286
Други вземания	143	172
Общо	4320	3458

Дружеството е определило обичаен кредитен период, за който не начислява лихви на клиентите до 360 дни. Забава след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка. Ръководството преценява събираемостта като анализира експозицията на клиента, възможностите за погасяване и взема решение относно начисляване на обезценка. През финансовата 2016г. са обезценени несъбрани вземания на стойност 28 хил.лв. , същите са в просрочие над една година.

4.3. Парични средства

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Парични средства в брой	2	2
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2086	1113

Общо

2088

1115

Обменният курс, използван към 31.12.2016 г. за оценка на паричните средства във валута:

- използван курс за парични средства в USD: 1.85545
- използван курс за парични средства в EUR: 1.95583

4.4.Разходи за бъдещи периоди

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за абонаменти	3	4
Общо	3	4

5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	10686	10686
Резерв от последващи оценки	1634	1631
Други резерви	1077	854
Неразпределена печалба от минали години	240	223
Текуща печалба	486	240
Общо	14123	13634

Резервите са формирани от преоценка на ДМА.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Провизии за пенсии и други задължения	546	490
Други провизии и сходни задължения	518	0
Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци	0	42
Общо	1064	532

Сумата отразена в Други провизи и сходни задължения в размер на 518 хил.лв представлява:

- Заповед за налагане на санкции № 161500-1781-233/30.11.2016г., издадена на основание чл.76, ал.2 от ЗЗО и чл.271 от Решение № РД-НС-04-24-1/29.03.2016г. на НС на НЗОК, на Директора на РЗОК-Пловдив. Санкцията е в размер **244 600 (двеста четиридесет и четири хиляди) лева**. Заповедта е обжалвана и към

23.02.2017г. вече е образувано съдебното производство по адм.д.№ 91/2017г. на Пловдивски административен съд – XXVIII състав. Делото е насрочено за 14.03.2017г. Има вероятност делото да бъде изгубено и обжалваната сума да се заплати.

- Заповед за налагане на санкции № 161500-1781-234/30.11.2016г., издадена на основание чл.76, ал.2 от ЗЗО и чл.271 от Решение № РД-НС-04-24-1/29.03.2016г. на НС на НЗОК, на Директора на РЗОК-Пловдив. Санкцията е в размер **273 000 (двеста седемдесет и три хиляди) лева**. Заповедта е обжалвана и към 23.02.2017г. вече е образувано съдебното производство по адм.д.№ 90/2017г. на Пловдивски административен съд – XVII състав. Делото е насрочено за 07.03.2017г. Има вероятност делото да бъде изгубено и обжалваната сума да се заплати.

7. Текущи /краткосрочни/ задължения

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Задължения към доставчици	2656	2889
Други задължения	546	127
Задължения към персонала	699	616
Осигурителни задължения	218	208
Данъчни задължения	136	39
Общо	4255	3879

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2016 и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. В края на периода задълженията към персонала за неползван отпуск са в размер на 330 хил.лв неползван отпуск и осигуровки върху тях в размер на 64 хил.лв. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации. В други задължения е включена сумата от 350 хил.лв. получен безлихвен краткосрочен заем от Община Пловдив.

8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Финансирания за дълготрайни активи	781	1017
Общо	781	1017

Финансирането е предимно от собственика за инвестиции.

9. ПРИХОДИ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Приходи от извършени услуги	38353	36340
Други приходи, в т. ч.	322	524
- от финансирания	236	197
Общо	38675	36864

С най- голям относителен дял са приходите от РЗОК , които са в размер на 38 324 хил.лв.

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	4	17
Общо	4	17

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Лекарства	25460	25339
Медицински консумативи	981	952
Кръв	23	10
Работно облекло	11	98
Горива	46	67
Храна пациенти	319	278
Други материали	150	221
Общо	26990	26965

11.2. Външни услуги

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за вода и ел.енергия	234	239
Разходи за медицински услуги	952	757
Опасни биологични отпадъци	35	27
Разходи за текущ ремонт и поддръжка	23	214
Разходи за поддръжка на софтуер	48	35
Охрана	81	79
Телекомуникационни и пощенски услуги	26	28
Други външни услуги	631	708
Общо	2030	2087

11.3. Структура на персонала

2016	2015
-------------	-------------

1. Средносписъчен брой на персонала
- 1.1. Общо персонал, в т.ч.:
- 1.2. Управленски персонал
- 1.3. Висш медицински персонал
- 1.4. Медицински специалисти
- 1.5. Висш немедицински персонал
- 1.6. Санитари
- 1.7. Друг персонал

<i>бр</i>	<i>Бр</i>
328	327
328	344
3	3
58	65
149	155
37	33
53	55
28	33

11.4. Разходи за персонала

Възнаграждения и заплати, в т.ч.:

- Начисления за неползван платен отпуск

- Начислени суми за обезщетения при пенсиониране

Разходи за осигуровки

Общо

<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
6073	5348
193	122
92	83
1027	925
7100	6273

11.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 1017 хил.лв. за 2016г. и 828 хил.лв. за 2015г.

Разходи за обезценка

Начислена обезценка на вземания

Общо

<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
28	0
28	0

Начислените разходи за обезценка в размер на 28 хил. лв. включват корекциите в стойността на вземанията от клиенти при забава на плащанията, съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика.

11.6. Други разходи за оперативна дейност

Храна

Представителни разходи

Командировки

Бензин, газ гориво

Данък върху разходите

Провизии на санкции, лихви

Брак на активи

СБКО

<i>2016</i>	<i>2015</i>
<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
168	113
0	22
0	2
26	32
18	20
518	14
0	77
164	148

Други
ОБЩО

16	9
910	437

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Разходи за лихви и други финансови разходи
Общо

2016	2015
BGN '000	BGN '000
56	16
56	16

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2016 г. е както следва:

Счетоводна печалба преди облагане с данъци
Разходи за данъци от печалбата
Печалба

2016	2015
BGN '000	BGN '000
547	274
61	34
486	240

14. ДИВИДЕНТИ

С Решение № 56 взето с Протокол № 2 от 11.02.2016 г. на Общински съвет – Пловдив, дружеството е освободено от дивидент за собственика. Задължава ръководството на лечебното заведение 80 % от печалбата за 2015 г. да се ползва за придобиване на медицинска апаратура и/или за ремонтни дейности, съобразено с потребностите на «КОЦ – Пловдив» ЕООД.

15. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ

15.1. Свързаност – Дружеството е свързано лице с Община Пловдив и дружествата под контрол на Община Пловдив. Управителят на дружеството не участва в управлението на други дружества.

16. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Проф. Марианна Петрова Янева, д.м.н. – Управител
Марин Илиев Кочанков – Контрольор

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителни вноски са:

Възнаграждения и други краткосрочни доходи
Общо

2016	2015
BGN '000	BGN '000
80	72
80	72

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

17.1. Фактори на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, лихвен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци, в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

17.2. Пазарен риск

а) Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева.

б) Лихвен риск

Дружеството няма банкови, търговски кредити и лизинг.

в) Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него услуги се образуват въз основа на сключения рамков договор с РЗОК.

17.3. Кредитен риск

Кредитния риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да извърши своите договорни задължения.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска, относно паричните средства и паричните еквиваленти. Дружеството няма практика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството

17.4. Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнението на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск, Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

По време на съставяне на финансовия отчет и след датата на баланса, не са настъпили събития и сделки, изискващи промяна на оценките на активите и пасивите и на финансовия резултат.

Не са настъпили също непредвидими събития, изискващи корекции на финансовия отчет и на приложенията към него.

Съставител:



Дата: 22.03.2017г.

Ръководител:

