

## ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО                    | 6  |
| 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО | 7  |
| 3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ               | 13 |
| 4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ                              | 14 |
| 5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ                                          | 15 |
| 6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ                              | 15 |
| 7. ЗАДЪЛЖЕНИЯ                                                | 16 |
| 8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ                  | 16 |
| 9. ПРИХОДИ                                                   | 16 |
| 10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ                                        | 17 |
| 11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ                            | 17 |
| 12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ                                        | 19 |
| 13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА                        | 19 |
| 14. ДИВИДЕНТИ                                                | 19 |
| 15. СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ С ТЯХ                             | 19 |
| 16. КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ                              | 19 |
| 17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ                        | 20 |
| 18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ                  | 21 |

## **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 2018г. 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 Д-р Парашкев Милчев Цветков.

Към 31.12.2018г. общият брой на персонала в дружеството е 330 (триста и тридесет работници и служители /Към 31.12. 2017г. – 337 (триста тридесет и седем 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 2018г. 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 2016 – 2018 г. са представени в таблицата по-долу:

| Показател                                        | 2016 г. | 2017 г.  | 2018 г.  |
|--------------------------------------------------|---------|----------|----------|
| БВП в мил.лв.*                                   | 91.873* | 100.003* | 105.609* |
| Реален разтеж на БВП*                            | 3.40%*  | 3.99%*   | 3.9%*    |
| Инфлация в края на годината*                     | -0.50%  | 1.80%    | 2.80%    |
| Среден валутен курс на щатския долар за годината | 1.77    | 1.71     | 1.66     |
| Валутен курс на щатския долар в края на годината | 1.86    | 1.63     | 1.71     |
| Безработица (в края на годината)*                | 8.0%    | 7.0%     | 6.2%     |
| Основен лихвен процент в края на годината        | 0.0     | 0.0      | 0.0      |

\*Прогноза БНБ за 2018 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 2018 година се извършват по реда на Закона за счетоводството, влязъл в сила от 01 януари 2016 г. с изменения и допълнения от 29.11.2016 и 6.12.2016 в сила от 01.01.2017 година. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на НСС.

### **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 2153 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.

Амортизациите се изчисляват 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 третират 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 31.12.2018 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 2018 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 31.12.2018 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 2018 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 има 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 компенсируеми 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 1.40 % годишно и норма на растеж на заплатите 3 % 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 2018 г. и 2017 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>31.12.2018</i><br><i>BGN '000</i> | <i>31.12.2017</i><br><i>BGN '000</i> |
|------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Отчетна стойност</b>                  |                                      |                                      |
| <b>Салдо на 1 януари</b>                 | <b>17 980</b>                        | <b>16 487</b>                        |
| Придобити                                | 181                                  | 1 739                                |
| Брак и отписани                          | 42                                   | 246                                  |
| <b>Салдо на 31 декември</b>              | <b>18 119</b>                        | <b>17 980</b>                        |
| <b>Набрано изхабяване</b>                |                                      |                                      |
| <b>Салдо на 1 януари</b>                 | <b>4 696</b>                         | <b>3 786</b>                         |
| Начислена амортизация                    | 1 336                                | 1 148                                |
| Начислена амортизация на отписаните      | 42                                   | 238                                  |
| <b>Салдо на 31 декември</b>              | <b>5 990</b>                         | <b>4 696</b>                         |
| <b>Балансова стойност на 31 декември</b> | <b>12 129</b>                        | <b>13 284</b>                        |

#### **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.

|                                   | 31.12.2018<br>BGN '000 | 31.12.2017<br>BGN '000 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Отчетна стойност</b>           |                        |                        |
| Салдо на 1 януари                 | 159                    | 159                    |
| Придобити                         | 5                      | -                      |
| Салдо на 31 декември              | 164                    | 159                    |
| <b>Набрано изхажяване</b>         |                        |                        |
| Салдо на 1 януари                 | 129                    | 101                    |
| Начислена амортизация             | 21                     | 29                     |
| Салдо на 31 декември              | 150                    | 130                    |
| Балансова стойност на 31 декември | 14                     | 29                     |

#### **4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**

##### **4.1. Материални запаси**

|                      | 31.12.2018<br>BGN '000 | 31.12.2017<br>BGN '000 |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| Суровини и материали | 1 102                  | 993                    |
| <b>Общо</b>          | <b>1 102</b>           | <b>993</b>             |

##### **4.2. Търговски вземания**

|                                  | 31.12.2018<br>BGN '000 | 31.12.2017<br>BGN '000 |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Вземания от клиенти и доставчици | 7 586                  | 7 015                  |
| Други вземания                   | 2                      | 17                     |
| <b>Общо</b>                      | <b>7 588</b>           | <b>7 032</b>           |

Основен клиент на „КОЦ-Пловдив“ ЕООД е РЗОК-Пловдив. За отчетната 2018 година относителният дял от приходите от продажби на РЗОК-Пловдив представляват 98.62%.

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.

##### **4.3. Парични средства**

|                                                | 31.12.2018<br>BGN '000 | 31.12.2017<br>BGN '000 |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Парични средства в брой                        | 6                      | 8                      |
| Парични средства в безсрочни сметки (депозити) | 4 900                  | 3 070                  |
| <b>Общо</b>                                    | <b>4 906</b>           | <b>3 078</b>           |

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

|                       | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------|------------|------------|
|                       | BGN '000   | BGN '000   |
| Разходи за абонаменти | 6          | 6          |
| <b>Общо</b>           | <b>6</b>   | <b>6</b>   |

#### 5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

|                                         | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                         | BGN '000      | BGN '000      |
| Записан капитал                         | 10 686        | 10 686        |
| Резерв от последващи оценки             | 1 642         | 1 632         |
| Други резерви                           | 1 803         | 1 317         |
| Неразпределена печалба от минали години | 1 404         | 486           |
| Текуща печалба                          | 1 927         | 1 404         |
| <b>Общо</b>                             | <b>17 462</b> | <b>15 525</b> |

Резервите са формирани от преоценка на ДМА и натрупани печалби.

Натрупаните печалби са формирани от печалби в предходните отчетни периоди.

#### 6. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

|                                       | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | BGN '000   | BGN '000   |
| Провизии за пенсии и други задължения | 642        | 595        |
| Други провизии и сходни задължения    | 88         | 373        |
| <b>Общо</b>                           | <b>730</b> | <b>968</b> |

Сумата отразена в Други провизии и сходни задължения в размер на 88 хил.лв представлява:

Адм.д.№ 1481/2016г. на Пловдивски административен съд – XVII състав. Обжалвана е Писмена покана изх.№ 163179/27.05.2016г. на Директора на РЗОК – Пловдив. Делото е приключило с Решение № 1523/13.09.2017г., което е обжалвано и е насрочено е за разглеждане през 2018г. пред ВАС. Материалният интерес е 88000,09 лв. Образувано е Адм.д.№12932/2017 г., Шесто отделение, ВАС. По делото е постановено Решение №16230/27.12.2018г., с което се оставя в сила Решение № 1523 от 13.09.2017 г., постановено по адм.д.№ 1481/2016 г. по описа на Административен съд – Пловдив, и е присъдено в полза на РЗОК. Решението е окончателно и не подлежи на обжалване. Ръководството предприема действия да изплати сумата в най-кратък срок по загубеното дело.

## 7. Текущи /краткосрочни/ задължения

|                           | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|---------------------------|--------------|--------------|
|                           | BGN '000     | BGN '000     |
| Задължения към доставчици | 5 964        | 5 776        |
| Други задължения          | 204          | 248          |
| Задължения към персонала  | 812          | 967          |
| Осигурителни задължения   | 261          | 278          |
| Данъчни задължения        | 38           | 192          |
| <b>Общо</b>               | <b>7 279</b> | <b>7 461</b> |

Основните доставчици на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД и техният относителен дял в общите разходи за 2018г., са както следва:

| Наименование           | Относителен дял 2018 г. |
|------------------------|-------------------------|
| РЕМЕДИ ТРЕЙДИНГ АД     | 37.56%                  |
| СОФАРМА ТРЕЙДИНГ АД    | 17.00%                  |
| ФАРМНЕТ ЕАД            | 12.00%                  |
| ТОП ХОСПИТАЛ СЪРВИС АД | 5.93%                   |
| Други                  | 27.51%                  |
| Общо                   | 100%                    |

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември 2018 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 430 хил.лв. неизползван отпуск и осигуровки върху тях в размер на 86 хил.лв. Остатъкът в края на периода е представен в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

## 8. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

|                                    | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|------------------------------------|------------|------------|
|                                    | BGN '000   | BGN '000   |
| Финансирания за дълготрайни активи | 307        | 537        |
| <b>Общо</b>                        | <b>307</b> | <b>537</b> |

Финансирането е предимно от собственика за инвестиции.

## 9. ПРИХОДИ

|                             | 2018          | 2017          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
|                             | BGN '000      | BGN '000      |
| Приходи от извършени услуги | 52 146        | 44 550        |
| Други приходи, в т. ч.      | 695           | 873           |
| - от финансирания           | 230           | 244           |
| <b>Общо</b>                 | <b>52 841</b> | <b>45 423</b> |

С най- голям относителен дял са приходите от РЗОК , които са в размер на 52 113 хил.лв.

## **10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ**

|                                         | <i>2018</i>     | <i>2017</i>     |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                         | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Други лихви и финансови приходи, в т.ч. | 2               | 0               |
| <b>Общо</b>                             | <b>2</b>        | <b>0</b>        |

## **11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ**

### **11.1. Суровини и материали**

|                        | <i>2018</i>     | <i>2017</i>     |
|------------------------|-----------------|-----------------|
|                        | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Лекарства              | 37 214          | 30 700          |
| Медицински консумативи | 951             | 994             |
| Кръв                   | 20              | 19              |
| Работно облекло        | 42              | 22              |
| Горива                 | 52              | 43              |
| Храна пациенти         | 247             | 288             |
| Други материали        | 203             | 171             |
| <b>Общо</b>            | <b>38 729</b>   | <b>32 237</b>   |

### **11.2. Външни услуги**

|                                      | <i>2018</i>     | <i>2017</i>     |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Разходи за вода и ел.енергия         | 213             | 225             |
| Разходи за медицински услуги         | 818             | 1 171           |
| Опасни биологични отпадъци           | 35              | 30              |
| Разходи за текущ ремонт и поддръжка  | 27              | 3               |
| Разходи за поддръжка на софтуер      | 55              | 54              |
| Охрана                               | 94              | 84              |
| Телекомуникационни и пощенски услуги | 28              | 27              |
| Други външни услуги                  | 649             | 626             |
| <b>Общо</b>                          | <b>1 919</b>    | <b>2 220</b>    |

### **11.3. Структура на персонала**

|                                     | <i>2018</i> | <i>2017</i> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
|                                     | <i>бр</i>   | <i>бр</i>   |
| 1. Средносписъчен брой на персонала | 324         | 329         |
| 1.1. Общо персонал, в т.ч.:         | 330         | 329         |
| 1.2. Управленски персонал           | 3           | 3           |
| 1.3. Висш медицински персонал       | 60          | 61          |

|                                 |
|---------------------------------|
| 1.4. Медицински специалисти     |
| 1.5. Висш немедицински персонал |
| 1.6. Санитари                   |
| 1.7. Друг персонал              |

|     |     |
|-----|-----|
| 151 | 151 |
| 35  | 36  |
| 50  | 53  |
| 31  | 25  |

#### 11.4. Разходи за персонала

|                                                  | 2018         | 2017         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                  | BGN '000     | BGN '000     |
| Възнаграждения и заплати, в т.ч.:                | 7 028        | 6 461        |
| - Начисления за неползван платен отпуск          | 301          | 266          |
| - Начислени суми за обезщетения при пенсиониране | 97           | 97           |
| Разходи за осигуровки                            | 1 191        | 1 102        |
| <b>Общо</b>                                      | <b>8 219</b> | <b>7 563</b> |

#### 11.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 1 356 хил.лв. за 2018г., и 1 176 хил.лв. за 2017г.

|                                 | 2018     | 2017      |
|---------------------------------|----------|-----------|
|                                 | BGN '000 | BGN '000  |
| Разходи за обезценка            |          |           |
| Начислена обезценка на вземания | -        | 36        |
| <b>Общо</b>                     | <b>-</b> | <b>36</b> |

#### 11.6. Други разходи за оперативна дейност

|                            | 2018       | 2017       |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | BGN '000   | BGN '000   |
| Храна                      | 158        | 156        |
| Представителни разходи     | 8          | 16         |
| Командировки               | 3          | 1          |
| Бензин, газ гориво         | 32         | 29         |
| Данък върху разходите      | 24         | 21         |
| Провизии на санкции, лихви | 19         | 100        |
| Брак на активи             | 0          | 8          |
| СБКО                       | 197        | 168        |
| Други                      | 9          | 8          |
| <b>ОБЩО</b>                | <b>450</b> | <b>507</b> |

## **12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ**

|                                            | <i>2018</i>     | <i>2017</i>     |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                            | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Разходи за лихви и други финансови разходи | 16              | 116             |
| <b>Общо</b>                                | <b>16</b>       | <b>116</b>      |

## **13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА**

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2018 г. е както следва:

|                                            | <i>2018</i>     | <i>2017</i>     |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                            | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Счетоводна печалба преди облагане с данъци | 2 153           | 1 565           |
| Разходи за данъци от печалбата             | 226             | 161             |
| Печалба                                    | 1 927           | 1 404           |

## **14. ДИВИДЕНТИ**

С Решение № 47 взето с Протокол № 3 от 15.02.2018 г. на Общински съвет – Пловдив, дружеството е освободено от дивидент за собственика. Задължава ръководството на лечебното заведение 80 % от печалбата за 2017 г. да се ползва за придобиване на медицинска апаратура и/или за ремонтни дейности, съобразено с потребностите на «КОЦ – Пловдив» ЕООД. Във връзка с горното, е взето решение № 295 от 16.07.2018 на Общински съвет –Пловдив, с което е одобрена инвестиционна програма на дружеството със срок на изпълнение 5 години спрогнозна стойност 2 100 хил.лв.

## **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**

Д-р Парашкев Цветков – Управител  
Георги Павлов Василев – Контрольор

Възнагражденията на ключовия управленски персонал, включително осигурителни вноски са:

|                                            | <i>2018</i>     | <i>2017</i>     |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                            | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Възнаграждения и други краткосрочни доходи | 91              | 73              |
| <b>Общо</b>                                | <b>91</b>       | <b>73</b>       |

## **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.

Съгласно Заповед № 35/25.02.2019г. на 27.02.2019 г. ще бъде проведено заседание на Медицински съвет на "Комплексно онкологичен център - Пловдив" ЕООД, на което Медицинският съвет ще се запознае с резултатите от финансовата 2018 година.

Съставител:

Дата: 26.02.2019г.

Ръководител:

