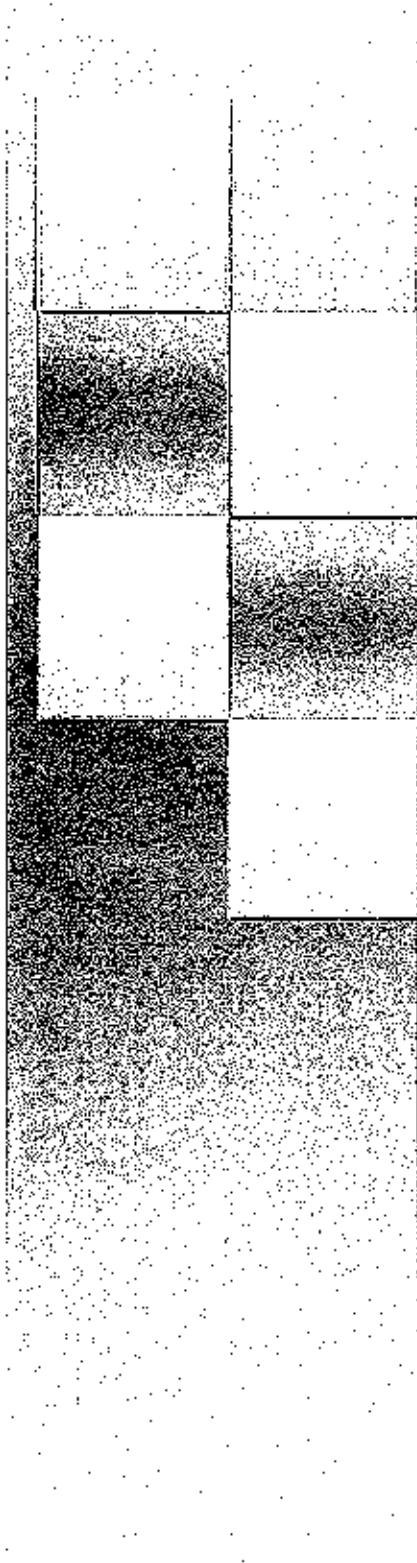




ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

„КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР –
ПЛОВДИВ“ ЕООД
2024 г.

Годишният доклад за дейността на „КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - ПЛОВДИВ“ ЕООД, гр. Пловдив за 2024 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК и Приложение № 10 към Наредба №2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Приложение № 10), на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на дружеството за 2024 г. и перспективите за развитие.

На база издадено писмо - становище на Комисията по финансов надзор, относно приложението на чл.100н ал.7 и 8 от ЗППЦК /изх.№93-00-1486 от 03.02.2017г./, Дружеството не е изготвило и не представя Декларация за корпоративно управление, тъй като Кодексът за добро корпоративно управление е неприложим.

05.03.2025 г.
гр. Пловдив

Управител:


(Доц. д-р Тихомир Дерменджиев, д.м.)

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА (съгл. чл. 39, т. 4 от ЗС)

Осъществяваната от „Комплексен онкологичен център -Пловдив“ ЕООД основна дейност е:

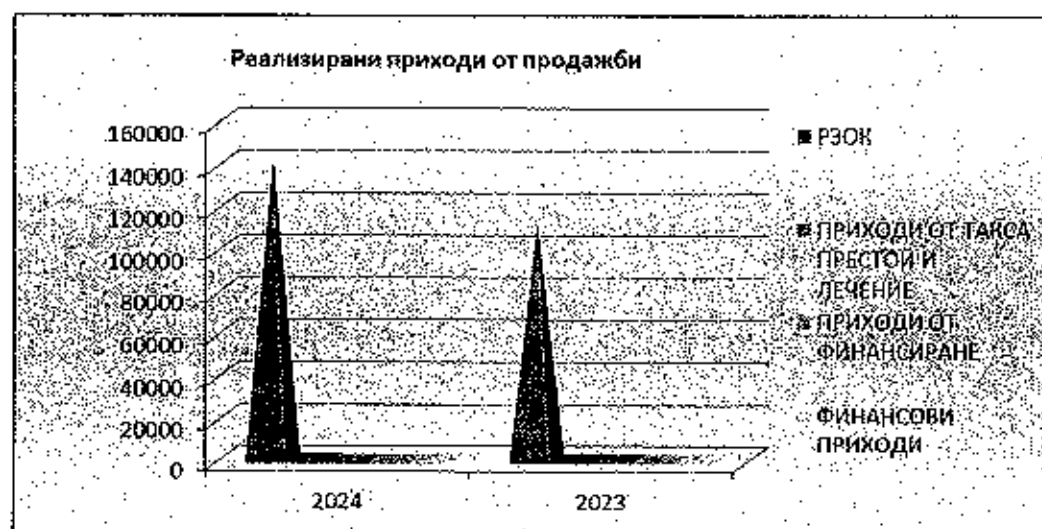
Активно издирване, диагностика и лечение на лица с онкологични заболявания; Периодично наблюдение, консултации и проследяване на болните с онкологични заболявания и преканцерози; Регистрация и диспансеризация на болни с онкологични заболявания и преканцерози; Създаване и поддържане на раков регистър 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.

Ръководството е извършило анализ на дейността на дружеството, на база който може да се заключи, че то се характеризира като действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще. Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

Реализираните приходи по видове услуги от дейността за 2024 г. и тяхното изменение спрямо 2023 г. са както следва:

(хил.лв.)

Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	2024	2023	изменение %
РЗОК	141961	111356	27%
ПРИХОДИ ОТ ТАКСА ПРЕСТОЙ И ЛЕЧЕНИЕ	301	269	12%
ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНЕ	27	25	8%
ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	2	1	100%
ДРУГИ ПРИХОДИ	966	915	6%
Общо приходи от продажби	143257	112566	27%

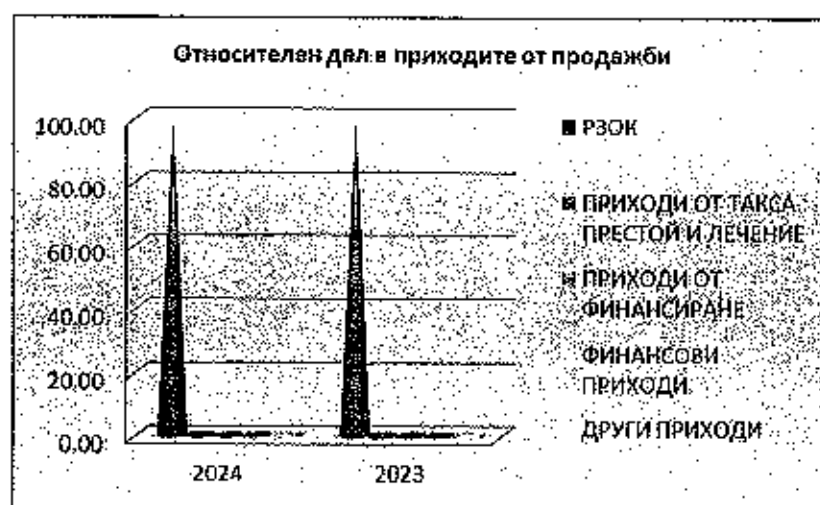


Относителният дял на реализираните услуги в приходите от продажби на дружеството за 2024 г. и неговото изменение спрямо 2023 г. (съгл. т.1 от Приложение № 10) е както следва:

(%)

Относителен дял в приходите от продажби			
по видове стоки/продукти/услуги	2024	2023	изменение %
РЗОК	99.10	98.93	0.17%
ПРИХОДИ ОТ ТАКСА ПРЕСТОЙ И ЛЕЧЕНИЕ	0.21	0.24	-12.50%
ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНЕ	0.02	0.02	0.00%
ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	0.00	0.00	0.00%
ДРУГИ ПРИХОДИ	0.67	0.81	-17.28%
ОБЩО	100.00	100.00	0%

(%)



„КОЦ - Пловдив“ ЕООД реализира своите услуги на следните пазари (съгл. т.2 от Приложение № 10):

> Вътрешни

- В страната

Основните клиенти на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД, техният относителен дял в общите приходи от продажби за 2024 г. и изменението спрямо 2023 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

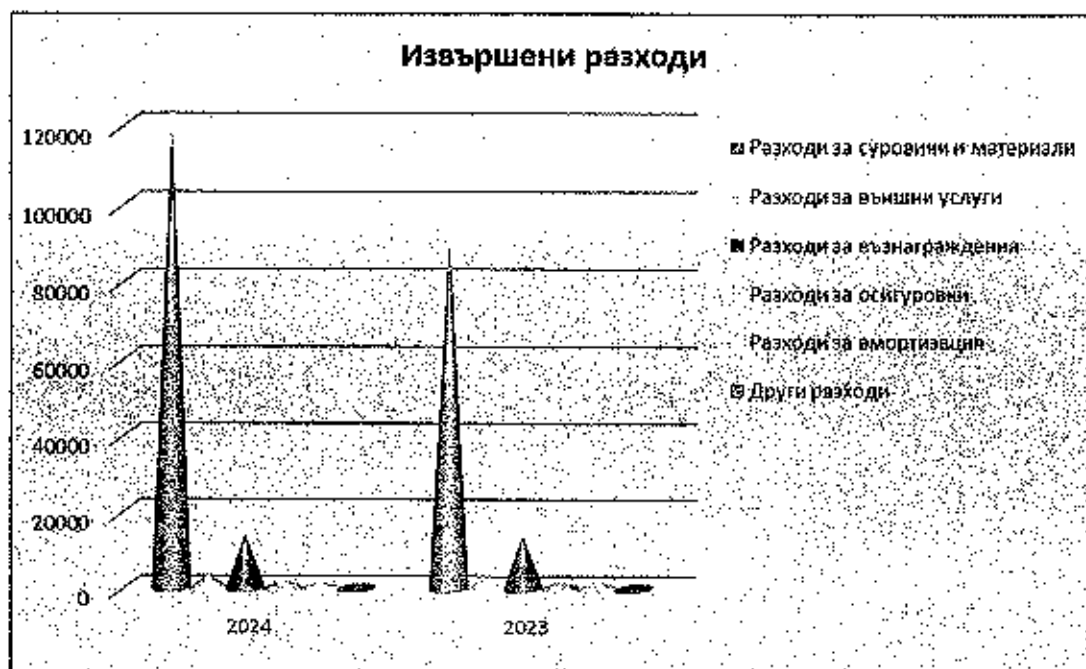
Основни клиенти на „КОЦ - ПЛОВДИВ“ ЕООД			
Наименование	относителен дял		
	2024	2023	Изменение %
РЗОК	99.10%	98.93%	0.17%
НАСЕЛЕНИЕ И ДРУГИ	0.90%	1.07%	-15.89%
Общо	100%	100%	

Видно от таблицата основните клиенти на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД, чийто относителен дял надхвърля 10% от приходите от продажби са, (съгл. т.2 от Приложение № 10) както следва:

Основни клиенти на "КОЦ - Пловдив" ЕООД с относителен дял над 10% от приходите от продажби				
Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка / взаимоотношения с дружеството
РЗОК - Пловдив	99.10	1218582201572	Гр.Пловдив ул. Христо Чернопеев №14	Договор.

Реализираните разходи за дейността по видове за 2024 г. и тяхното изменение спрямо 2023 г. са както следва:

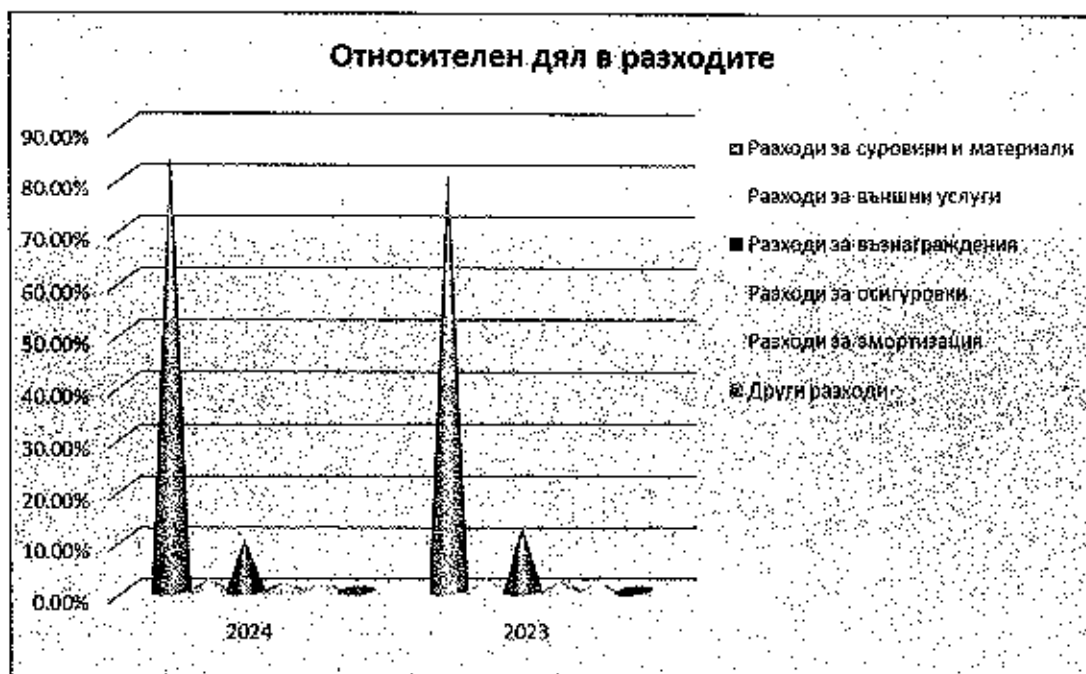
Извършени разходи (хил.лв.)			
по видове стоки/ продукти/услуги	2024	2023	изменение %
Разходи за суровини и материали	119625	89789	33.23%
Разходи за външни услуги	3293	2599	26.70%
Разходи за възнаграждения	13863	13530	2.46%
Разходи за осигуровки	2171	1978	9.76%
Разходи за амортизация	1746	1547	12.86%
Други разходи	224	239	-6.28%
Общо разходи	140922	109682	28.48%



Относителният дял на извършените разходи на дружеството за 2024 г. и неговото изменение спрямо 2023 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) е както следва:

(%)

Относителен дял в разходите			
по видове стоки/ продукти/услуги	2024	2023	изменение %
Разходи за суровини и материали	84.89%	81.86%	3.70%
Разходи за външни услуги	2.34%	2.37%	-1.27%
Разходи за възнаграждения	9.84%	12.34%	-20.26%
Разходи за осигуровки	1.54%	1.80%	-14.44%
Разходи за амортизация	1.24%	1.41%	-12.06%
Други разходи	0.16%	0.22%	-27.27%



Основните доставчици на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД, техният относителен дял в общите разходи за 2024 г. и изменението спрямо 2023 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

Основни доставчици на „КОЦ - ПЛОВДИВ“ ЕООД			
Наименование	относителен дял		
	2024	2023	Изменение %
Материали:	100.00%	100.00%	0.00%
КАПИТАЛ ФАРМ ЕООД	29.36%	24.24%	5.12%
СОФАРМА ТРЕЙДИНГ АД	20.18%	30.20%	-10.02%
АЛТА ФАРМАСЮТИКЪЛС ЕООД	10.48%	6.10%	4.38%
РЕМЕДИ ТРЕЙДИНГ АД	10.31%	14.86%	-4.55%
ИНВЕКС ТРЕЙДИНГ АД	10.10%	6.05%	4.05%
Други	20.00%	19.00%	1.00%
Общо	100%	100%	0.00%

Видно от таблицата основните доставчици „КОЦ - Пловдив“ ЕООД, чийто относителен дял надхвърля 10% от разходите за суровини и материали (съгд. т.2 от Приложение № 10) както следва:

Основни доставчици на „КОЦ - ПЛОВДИВ“ ЕООД с относителен дял над 10% от разходите за суровини / материали / външни услуги			
Наименования	относителен дял %	ЕИК	сediлище и адрес на управление
КАПИТАЛ ФАРМ ЕООД	29.36%	202318167	Пловдив, бул. "Пещерско шосе" № 30
СОФАРМА ТРЕЙДИНГ АД	20.18%	103267194	Гр. София, ул. "Лъчезар Станчев" № 5
АЛТА ФАРМАСЮТИКЪЛС ЕООД	10.48%	203283623	Гр. София, бул. "България" № 118
РЕМЕДИ ТРЕЙДИНГ АД	10.31%	175256438	гр. Плевен 5800 ул. "Георги Бенковски" No 18-20
ИНВЕСТ ТРЕЙДИНГ АД	10.10%	131279951	ул. „Бяло поле“ 16, 1618 кв. Манастирски ливади, София

➤ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си „КОЦ - Пловдив“ ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

* Систематични рискове:

✓ Политически риск:

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за дейността на даден отрасъл и респективно дейността на дружеството е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в икономическия климат и процесите свързани със здравеопазването.

* На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като: *среден*.

Слаб оптимизъм дава Българската енергийна борса, която реално заработи от началото на годината. Възможността за сключване на двустранни договори на борсата ще увеличи търгуваните количества, а се очаква това да се отрази и на цената - в посока надолу. Но съществува опасност от структурни изкривявания на енергийния пазар, а от там и промяна в логиката на икономическия живот.

Темпът на инфлация през 2023 г. намалява в сравнение с 2022 г. В сферата на здравеопазването темпът на инфлация остава относително постоянен спрямо 2022 г. и е 11.6%.

Годишна инфлация, измерена чрез Индекс на потребителските цени, по години							
2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
2.1	2.8	3.1	1.7	3.3	15.3	9.5	2.4

Източник: НСИ

- * На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като: висок.

➤ Риск от лицензионни режими:

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на отежняващите лицензии и разрешителни, и опростяване на тези, които останат в сила. Това ще окаже благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики. Създадена е и информационна система - административен регистър на регулаторните режими (лицензионни, разрешителни, регистрационни, съгласувателни).

- * На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като: среден.

* Несистематични (микроикономически) рискове:

Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива - отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

✓ Отраслов (секторен) риск:

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите, употребявани в отрасъла. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно измененията в специфичната нормативна база.

- * На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като: среден.

- * На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като: *среден*.

✓ **Риск, свързан с паричния поток:**

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на РЗОН, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

- * На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като: *среден*.

✓ **Кредитен риск:**

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.

- * На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като: *нисък*.

✓ **Инвестиционен риск:**

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

- * На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като: *среден*.

✓ **Регулативен риск:**

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с

вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

* На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като: нисък.

✓ Риск, свързан с корпоративната сигурност:

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на недоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.

* На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като: среден.

III. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

✓ Финансови показатели

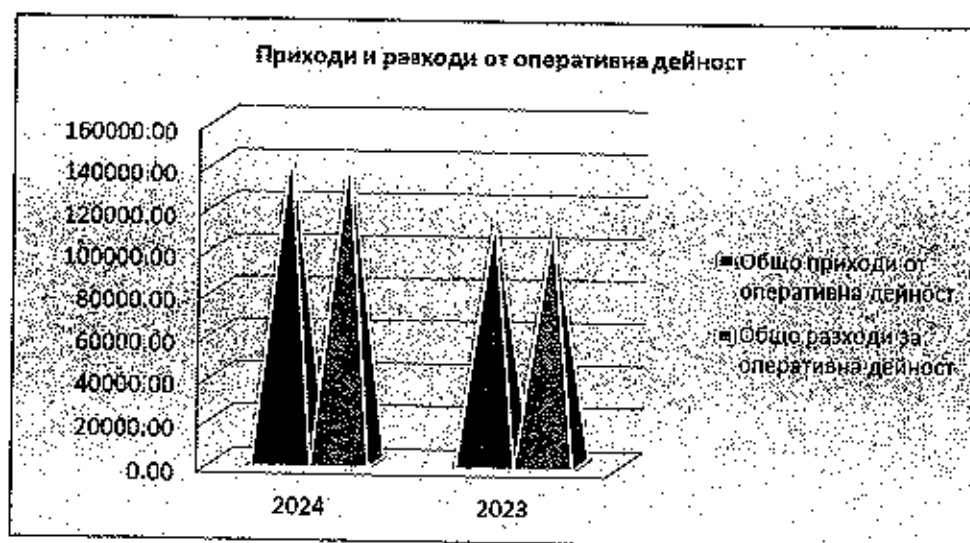
Постигнатите от дружеството финансови показатели за 2024 г. спрямо 2023 г. са както следва:

(хил.лв.)

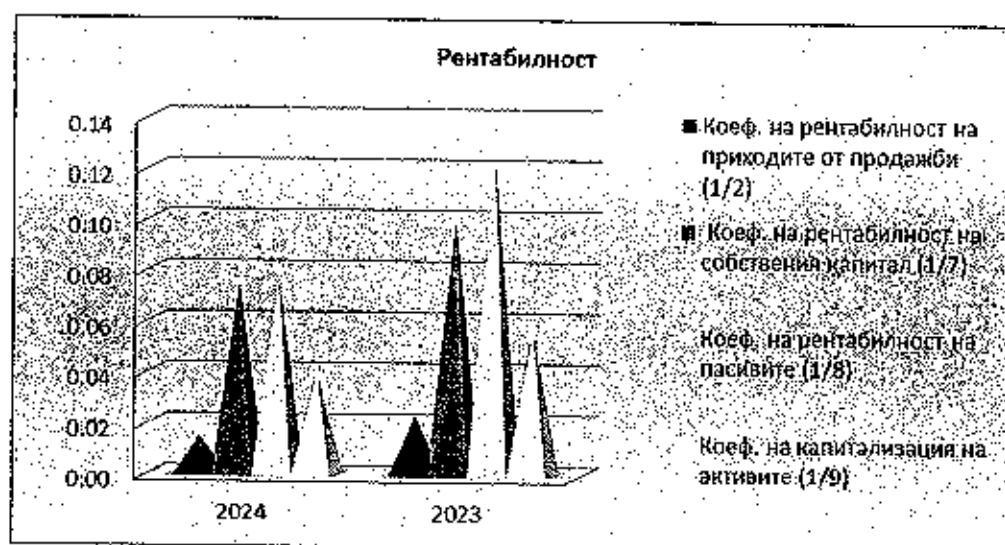
N:	Показатели:	2024	2023	2024/2023	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	2033	2515	482	19,2%
2	Нетни приходи от продажби	142262	111625	30637	27,4%
3	Общо приходи от оперативна дейност	143255	112565	30690	27,3%
4	Общо приходи	143257	112566	30691	27,3%
5	Общо разходи за оперативна дейност	140922	109682	31240	28,5%
6	Общо разходи	140992	109764	31228	28,5%
7	Собствен капитал	27430	25390	2040	8,0%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	26782	20539	6243	30,4%
9	Обща сума на активите	54405	46111	8294	18,0%
10	Краткотрайни активи	39497	30143	9354	31,0%
11	Краткосрочни задължения	24101	17263	6838	39,6%
12	Краткосрочни вземания	21148	18706	2442	13,1%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0,0%
14	Парични средства	10154	6641	3513	52,9%
15	Материални запаси	8195	4796	3399	70,9%
16	Дългосрочни задължения	1785	2436	651	26,7%

Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0143	0.0225	0.0082	36.4%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0741	0.0991	0.0250	25.2%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0759	0.1224	0.0465	38.0%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0374	0.0545	0.0171	31.4%
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0161	1.0255	0.0094	0.9%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0166	1.0263	0.0097	0.9%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.6388	1.7461	0.1073	6.4%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.2988	1.4683	0.1695	11.5%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.4213	0.3847	0.0366	9.5%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.4213	0.3847	0.0366	9.5%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.0242	1.2862	0.2620	17.1%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	2.0914	2.2450	0.2136	9.5%

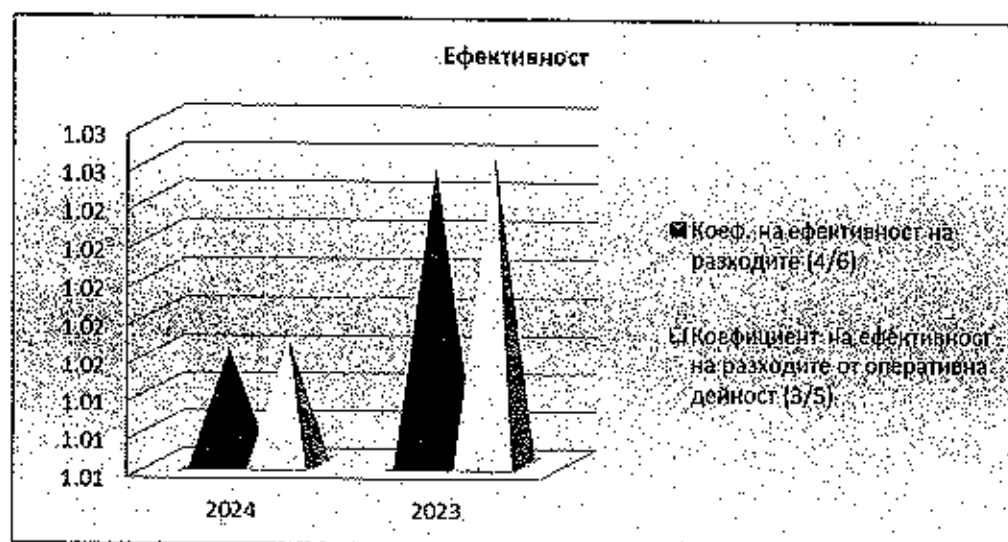
Приходи и разходи от оперативна дейност			(хил. лв.)	
			2024	2023
Общо приходи от оперативна дейност			143255	112565
Общо разходи за оперативна дейност			140922	109682



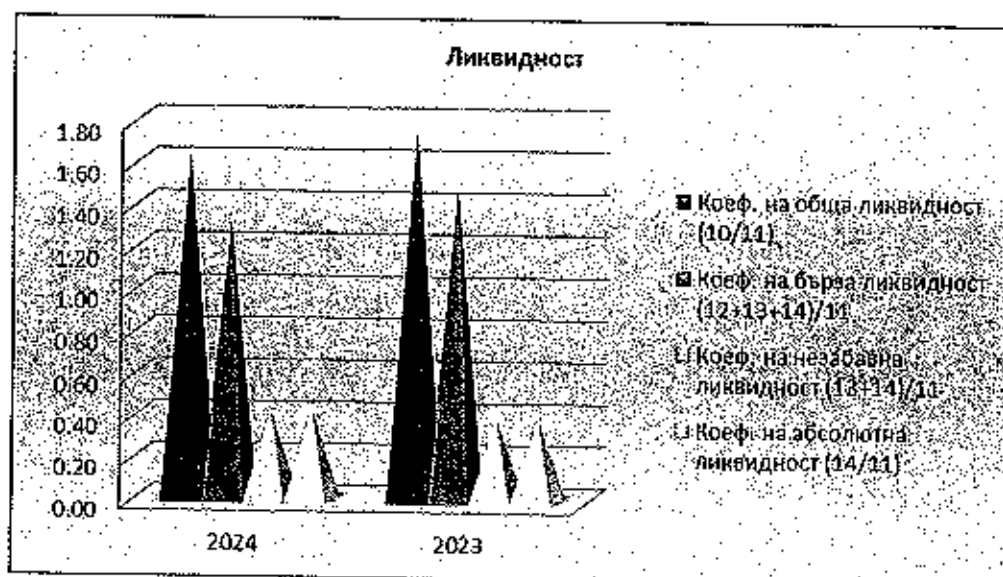
Приходи, разходи, финансов резултат			(хил. лева)	
			2024	2023
Общо приходи			143257	112566
Общо разходи			140992	109764
Финансов резултат			2033	2515



Ефективност	2024	2023
Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.016	1.026
Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.017	1.026

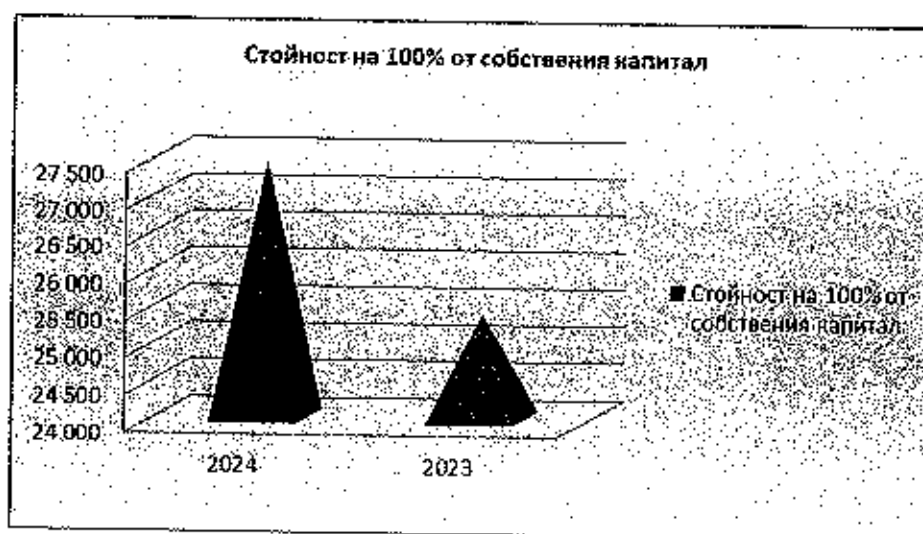


Ликвидност	2024	2023
Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.639	1.746
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.299	1.468
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.421	0.385
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.421	0.385



(хил. лево)

Собствен капитал	2024	2023
Стойност на 100% от собствения капитал	27 430	25 390

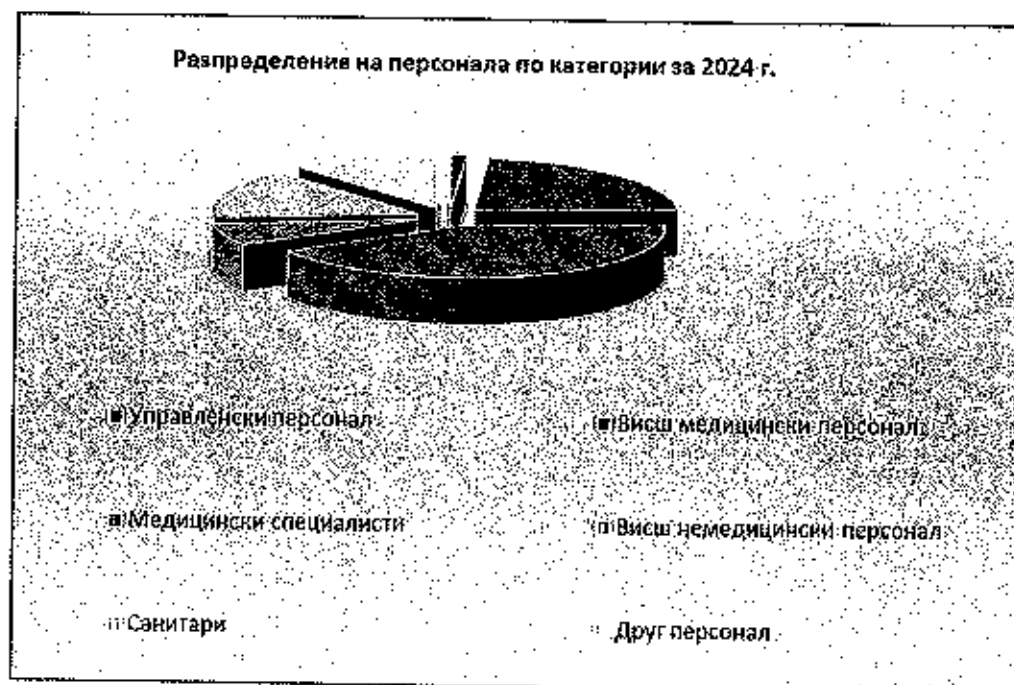


✓ Нефинансови показатели

➤ Численост и структура на персонала:

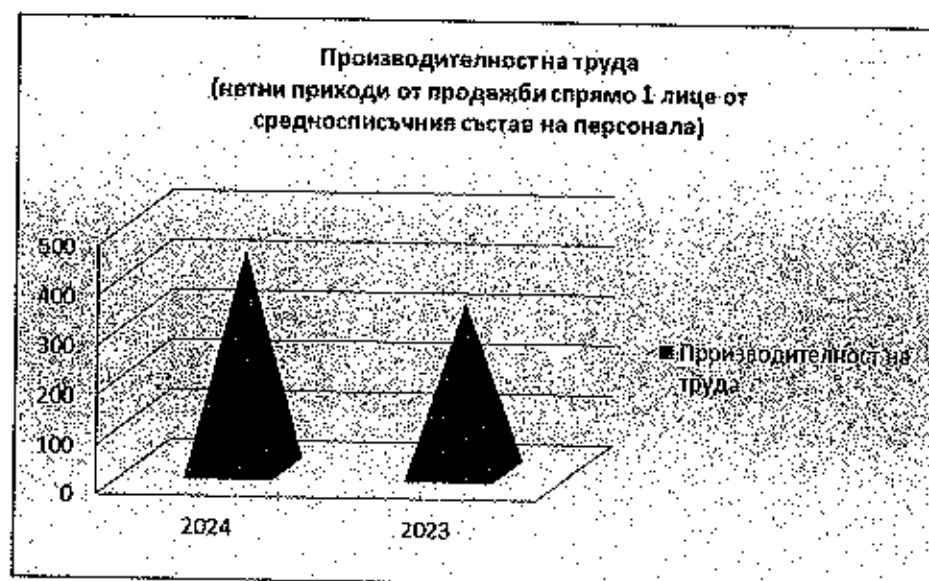
Структура на персонала по категории

			(брой)	
Категория			2024	2023
Общо, в т.ч.			338	331
Ръководен персонал			4	3
Висш медицински персонал			76	67
Медицински специалисти			143	147
Висш немедицински персонал			23	24
Санитари			52	52
Друг персонал			40	38



➤ Производителност на труда:

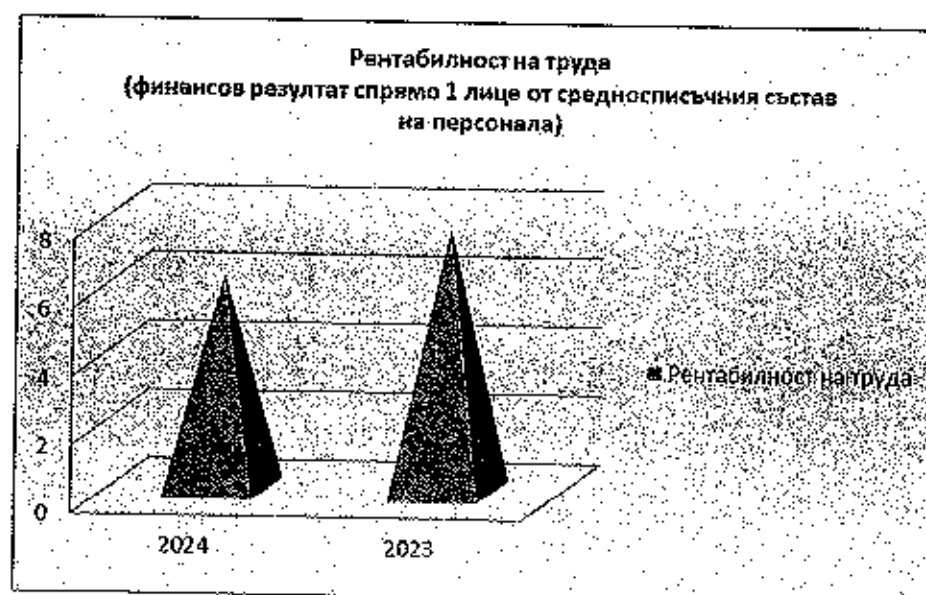
			(хил. лева)	
Производителност на труда			2024	2023
Години			327	330
Средносписъчен състав			142 262	111 625
Нетни приходи от продажби			435	338
Нетни приходи от продажби / 1 лице				



➤ Рентабилност на труда:

(хил. лева)

Рентабилност на труда		
Година	2024	2023
Средносписъчен състав	327	330
Финансов резултат	2 033	2 515
Финансов резултат / 1 лице	6	8

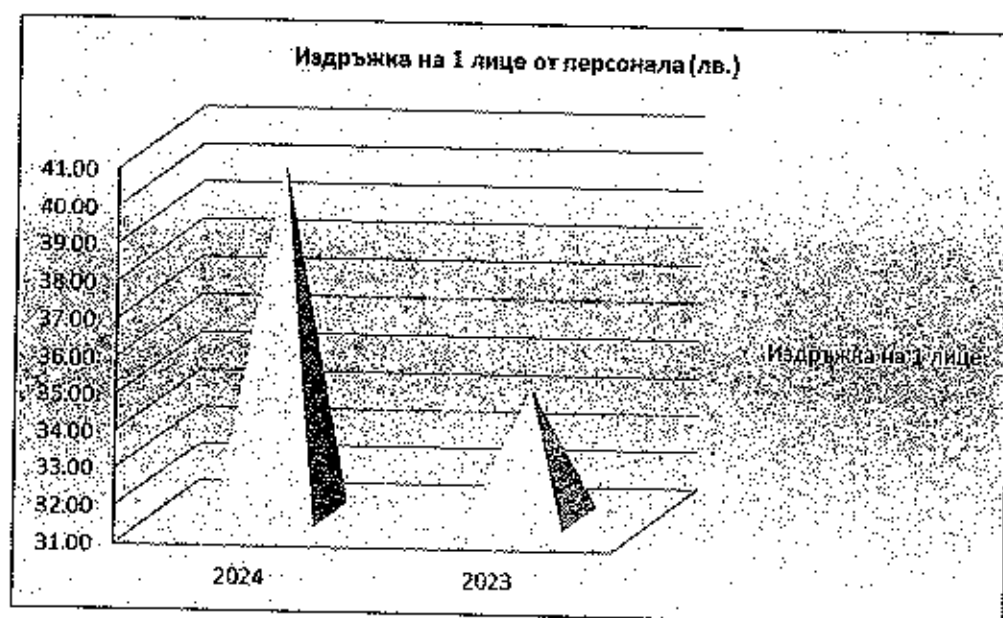


➤ Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала:

(хил. лева)

Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
Години	2024	2023
Персонал	327	330
Възнаграждения и осигуровки*	16 034	13 205
Издръжка на 1 лице, лв.	49	40

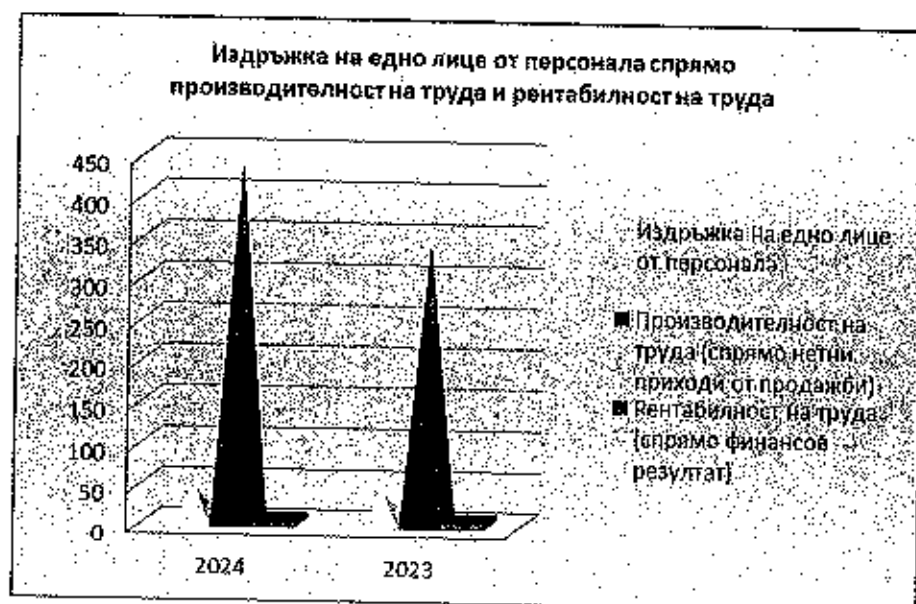
* От отчета за приходите и разходите



➤ Картина на АКТИВ* за издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала спрямо производителност на труда и рентабилност на труда:

(лева)

Години	2024	2023
Издръжка на едно лице от персонала	49	40
Производителност на труда (спрямо нетни приходи от продажби)	435.05	338.26
Рентабилност на труда (спрямо финансов резултат)	6	8



➤ Политика по опазване на околната среда

„КОЦ - Пловдив“ ЕООД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в предлагането на услуги

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- Следена на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;

В изпълнение на политиката по опазване на околната среда през 2024 г. „КОЦ - Пловдив“ ЕООД е реализирало следните мероприятия на стойност, включена в годишния финансов отчет:

Мероприятие	Стойност
Събиране и предаване на биологични и опасни отпадъци	49060,44
Общо	49060,44

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени в годишния финансов отчет на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД за 2024 г. и

всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (съгл. чл. 39, т. 5 от ЗС)

През 2024 г. „КОЦ - Пловдив“ ЕООД не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2024 г. в „КОЦ - Пловдив“ ЕООД не са настъпили съществени събития.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ (съгл. т. 3 от Приложение № 10)

През отчетната 2024 г. „КОЦ - Пловдив“ ЕООД са направени инвестиции за закупуване на медицинска апаратура на стойност 634 хил. лв.

VII. СДЕЛКИ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ „КОЦ - Пловдив“ ЕООД И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ, КОИТО СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ (съгл. т. 4 от Приложение № 10)

- *Информация за сключените сделки със свързани лица:*

През отчетната 2024 г. „КОЦ - Пловдив“ ЕООД няма сключени сделки със свързани лица.

- *Информация за сключените сделки извън обичайната дейност:*

През отчетната 2024 г. „КОЦ - Пловдив“ ЕООД не е сключило сделки извън обичайната му дейност.

- *Информация за сключените сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия*

През отчетната 2024 г. „КОЦ - Пловдив“ ЕООД не е сключило сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

VIII. СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР (съгл. т. 5 от Приложение № 10)

През отчетната 2024 г. в „КОЦ - Пловдив“ ЕООД не са се случили събития и показатели с необичаен характер.

IX. СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО (съгл. т. 6 от Приложение № 10)

През отчетната 2024 г. „КОЦ - Пловдив“ ЕООД не е сключило сделки, водени извънбалансово.

X. ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД, ОСНОВНИ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И ЧУЖБИНА, ИНВЕСТИЦИИ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ И ИЗТОЧНИЦИТЕ / НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ (съгл. т. 7 от Приложение № 10)

- Информация за дялови участия: *неприложимо*
- Информация за основните инвестиции в страната и чужбина: *неприложимо*
- Информация за инвестиции в дялови ценни книжа извън групата предприятия на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД: *неприложимо*

XI. СКЛЮЧЕНИ от „КОЦ - Пловдив“ ЕООД, ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ в качеството на заемополучатели (съгл. т. 8 от Приложение № 10)

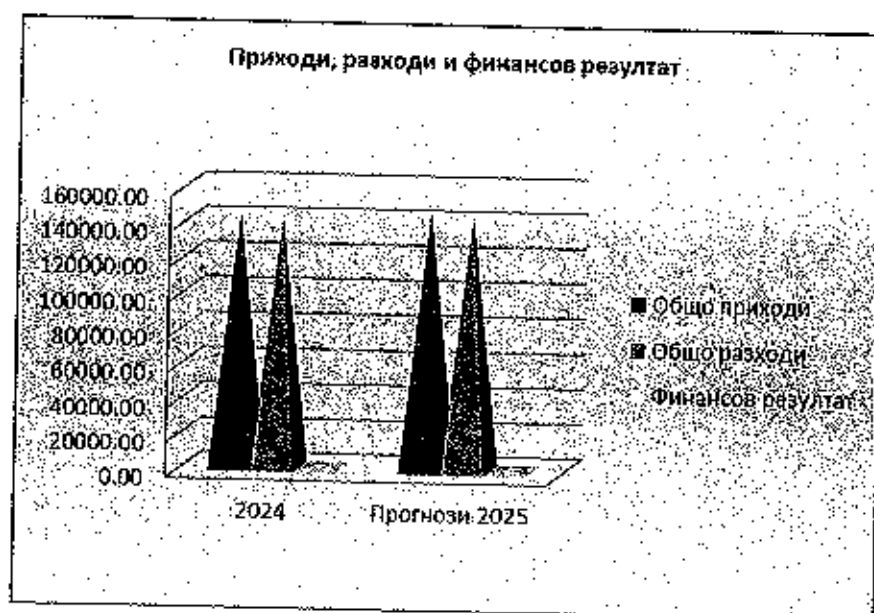
- Информация за сключени от „КОЦ - Пловдив“ ЕООД договори за заем: *неприложимо*
- Информация за сключени от дъщерно дружество на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД договори за заем: *неприложимо*
- Информация за сключени от дружество майка на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД договори за заем: *неприложимо*

XII. СКЛЮЧЕНИ от „КОЦ - Пловдив“ ЕООД, ДЪЩЕРНО ДРУЖЕСТВО ИЛИ ДРУЖЕСТВО МАЙКА ДОГОВОРИ ЗА ЗАЕМ в качеството на заемодатели (съгл. т. 9 от Приложение № 10)

- Информация за сключени от „КОЦ - Пловдив“ ЕООД договори за заем: *няма*
- Информация за сключени от дъщерно дружество на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД договори за заем: *неприложимо*
- Информация за сключени от дружество майка на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД договори за заем: *неприложимо*
- Информация за предоставени гаранции, включително на свързани лица: *няма*

XIII. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, ОТРАЗЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА И ПО-РАНО ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ (съгл. т. 11 от Приложение № 10)

№	Показатели:	2024	Прогнози 2025	Съотношение	
		година		стойност	процент
1	Общо приходи	143257	146112	2855	2.0%
6	Общо разходи	140992	143668	2676	1.9%
7	Финансов резултат след данъци	2033	2200	167	7.6%



Посочените по-горе съотношения между постигнатите финансови резултати, посочени в ГФО „КОЦ - Пловдив“ ЕООД за 2024 г. спрямо публикуваните по-рано прогнози за тези резултати се дължат основно на:

Лимитиране на основната дейност на дружеството от страна РЗОК, съгласно подписания национален рамков договор за предоставяне на медицински услуги.

XIV. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ (съгл. чл.39, т.8 от ЗС и т. 12 от Приложение № 10)

- Политиката относно управление на финансовите ресурси на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД касае способността му да:
- изпълнява задълженията си навременно;
 - реализира добра събираемост на вземанията;

- генерира приходи, а оттам и печалба;
- да инвестира в рентабилни инвестиции.

➤ Политиката относно управление на финансовите ресурси на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД отчита влиянието на ключови фактори като:

- междуфирмените вземания и задължения;
- събираемост на вземанията;
- ценова политика;
- търговска политика;
- технологичната обезпеченост на дружеството;
- конкурентоспособността на дружеството;

➤ Политиката относно управление на финансовите ресурси на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД включва следните принципи:

- стриктно спазване на действащото законодателство;
- мониторинг на ключови финансови показатели;
- обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
- своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
- ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени);
- управление на капитала и активите на дружествата;
- финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

• **Информация за задълженията на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД и възможностите за тяхното обслужване:**

„КОЦ - Пловдив“ ЕООД има следните задължения:

Вид	Стойност	Основание	Срок на погасяване
Към доставчици	21 105	договори	Съгласно договори
други	2 381	Осигурителни и данъчни и други	Съгл. Нормативни актове

„КОЦ - Пловдив“ ЕООД има следните възможности за тяхното покриване:

Стойност на вземанията	Стойност на паричните средства	Стойност на задълженията	Възможност да обслужването на задълженията
(1)	(2)	(3)	(4) = (1+2-3)
21 148	10 154	25 886	5 416

От таблицата по-горе е видно, че стойността на задълженията е по-малка от стойността на вземанията и с наличните парични средства на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД покрива своевременно задълженията си.

XV. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ
(съгл. т. 13 от Приложение № 10)

Инвестиционни намерения и възможности за тяхното реализиране за периода от 2025 г. до 2026 г.:
Поради лимитиране на основната дейност от страна на РЗОК, инвестиционните намерения на дружеството трудно могат да бъдат прогнозируеми, както в конкретен така и във финансов план.

<i>Инвестиционно намерение</i>	<i>Цел</i>	<i>Стойност</i>	<i>Начин на финансиране</i>
Ехограф с висока разделителна способност с биопсични представки за нуждите на образна диагностика	Комплексно обслужване на пациентите	225 175 лв.	Собствени средства
DR система за образна диагностика	Комплексно обслужване на пациентите	86 400 лв.	Собствени средства
Ехограф (висок клас) ХО	Комплексно обслужване на пациентите	82 890 лв.	Собствени средства
Операционна маса за нуждите на Гинекологично отделение	Комплексно обслужване на пациентите	83 520 лв.	Собствени средства
Система за оптично образно направление на лъчите и проследяване на лъчелечението	Комплексно обслужване на пациентите	1 267 378 лв.	Собствени средства
Компютър томограф с двойно енергийно сканиране	Комплексно обслужване на пациентите	3 888 000 лв.	Средства от Европейски фондове

ПЕТ/КТ система	Комплексно обслужване на пациентите	8 304 240 лв.	Собствени средства
Роботизирана рентгенова система с възможност за целотелесни изображения и динамични изследвания	Комплексно обслужване на пациентите	1 800 000 лв.	Средства от Европейски фондове
3 бр. рентгенови тръби	Комплексно обслужване на пациентите	612 000 лв.	Собствени средства

XVII. НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ (съгл. т. 14 от Приложение № 10)

През отчетната 2024 г. в основните принципи на управление на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД не са настъпили промени.

XVIII. ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА (съгл. т. 15 от Приложение № 10)

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и повтарящи се процеси, осъществявани от управителните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

На основание чл. 2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност „КОЦ - Пловдив“ ЕООД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. спазване на активите и информацията.

Разработената система на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Основните елементи и характеристики на системата на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД включва следните взаимосвързани елементи:

Елементи	Принципи
Контролна среда	1. личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията; 2. управленската философия и стил на работа; 3. организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване; 4. политиките и практиките по управление на човешките ресурси; 5. компетентността на персонала.
Управление на риска	1. идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати; 2. организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.
Контролни дейности	1. процедури за разрешаване и одобряване; 2. разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол; 3. система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания; 4. правила за достъп до активите и информацията; 5. предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контролори или други лица, определени от ръководителя на организацията; 6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции; 7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите; 8. процедури за наблюдение; 9. правила за управление на човешките ресурси; 10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията; 11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.
Информация и комуникации	1. идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност; 2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията; 3. изграждане на подходяща информационна система за управление на организацията с цел свеждане до знание на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол; 4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите; 5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение; 6. изграждане на ефективна и навременна система за отчетност, включваща: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, неправилна употреба, измами или злоупотреба.
Мониторинг	1. Текущо наблюдение, самооценка.

Една от основните цели на системата за финансово управление и контрол е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Основните характеристики на системата за финансово управление и контрол в процеса на изготвяне на финансовия отчет за 2024 г., са:

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	Определяне на средата, в която дружеството функционира: • индустрия, регулаторни фактори, обща рамка за финансово отчитане; • естеството на предприятието – дейност, собственост, организационно – управленска структура, инвестиционна политика, структура на финансиране; • избор и прилагане на счетоводната политика; • бизнес намерения / бизнес програма и резултати; • оценка на финансовите показатели.
Оценка на риска	Идентифициране и оценка на рисковете от съществени отклонения на ниво „финансов отчет“ и „вярност на отчитане на сделки и операции, салда по сметки и оповестявания“.
Контрол на дейностите	Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с: • Оторизацията; • Прегледите на резултатите от дейността; • Обработка на информацията; • Физическите контроли; • Разпределение на задълженията
Информация и комуникация	Прилагане на информационните системи – автоматизирани или неавтоматизирани за: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет; осигуряване и навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите, ефективното разпределение на задълженията чрез приложимите системи за сигурност в приложимите програми, бази данни и операционна система, вътрешния и външния обмен на информацията.
Дейности по мониторинга	Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобрене.

XVIII. ПРОМЕНИ В УПРАВИТЕЛНИТЕ ОРГАНИ (съгл. т. 16 от Приложение № 10)

През 2024 г. няма промяна в управителните органи на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД.

На основание Решение № 363 на Общински съвет – Пловдив, взето с протокол № 18 от 23.11.2021 г., във връзка с чл. 141, ал. 7 от Търговския закон, считано от 06.12.2021 г. Доц. Д-р Тихомир Мишев Дерменджиев е назначен на длъжност управител по договор за управление и контрол за срок от 4 години.

През 2024 г. има промяна в контролните органи на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД.

На основание Решение № 253 на Общински съвет – Пловдив, взето с протокол № 11 от 04.07.2024 г., във връзка с чл. 144, ал.3 и чл. 147 ал. 2 от Търговския закон, считано от 04.07.2024 г. Д-р

Стефан Гришев Павлов е назначен на длъжност контролър по договор за управление и контрол за срок от 4 години.

XIX. РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ (т. 17 от Приложение № 10):

- Информация за получените възнаграждения и осигуровки на членовете на управителните и контролните органи на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД:

Получател	Сума в лева	Основание
Управител	108385.85 лв.	ДУК
Контролър	12047.87 лв.	ДУК

- Информация за получените непарични възнаграждения на членовете на управителните и контролните органи на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД:

Получател	Сума в лева	Основание
Управител	2400 лв.	Ваучери за храна
Контролър	1000 лв.	Ваучери за храна

- Информация за условни възнаграждения, възникнали през годината на членовете на управителните и контролните органи на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД: няма
- Информация за разсрочени възнаграждения, възникнали през годината на членовете на управителните и контролните органи на „КОЦ - Пловдив“ ЕООД: няма
- Информация за дължимите от „КОЦ - Пловдив“ ЕООД суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения: няма
- Информация за дължимите от дъщерните дружества суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения: неприложимо

XX. ИЗВЕСТНИ НА „КОЦ - ПЛОВДИВ“ ЕООД ДОГОВОРНОСТИ, В РЕЗУЛТАТ НА КОИТО В БЪДЕЩ ПЕРИОД МОГАТ ДА НАСТЪПЯТ ПРОМЕНИ В ПРИТЕЖАВАНИЯ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ ДЯЛОВЕ ОТ НАСТОЯЩИ СЪДРУЖНИЦИ (съгл. т. 19 от Приложение № 10):

На „КОЦ - Пловдив“ ЕООД не са/ са известни следните договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял дялове от настоящи съдружници: неприложимо

XXI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ И АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА (съгл. т. 20 от Приложение № 10)

- Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал: няма
- Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал: няма

XXII. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА „КОЦ“ ПЛОВДИВ ЕООД (съгл. чл. 39, т. 4 от ЗС)

Мисия:

“Оказване на модерна и качествена специализирана медицинска помощ на пациентите на дружеството”

Мисията е израз на смисъла на съществуване и ценностната система на лечебното заведение. Дава отговор на въпросите: „Каква е дейността?“, „Какъв е потребителят?“, „Какво е ценно за него?“.

Основна дейност	Болнична медицинска дейност.
Клиенти	Населението
Пазарен обхват	Обхватът на пазара включва пациенти от: Основни области: Пловдив, Пазарджик и Смолян; Други области
Конкуренти	• Лечебни заведения за оказване на болнична медицинска помощ на онкологично болни пациенти

Стратегии:

1. Стратегия за пазарно развитие:

- Задоволяване в максимална степен потребностите на основните потребителски сегменти;
- Предлагане на конкурентни цени;

2. Стратегия на вътрешно развитие:

- Оптимизиране на оперативните разходи;
- Увеличаване производителността и рентабилността на труда;
- Повишаване квалификацията на работниците/служителите;

Фирмени политики:

Продуктова политика:

- Високо качество на предлаганите услуги;
- Стриктно спазване срока за изпълнение;
- Използване на медикаменти и медицински консумативи с доказано качество;

Кадрова политика:

- Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството;
- Развитие на персонала (увеличаване / намаляване);
- Принцип на съвместяване на длъжности;
- Квалификация и преквалификация на персонала;

Социална политика:

- Насърчаване на социалния статус на работещите в дружеството;
- Подобряване условията на труд;
- Социални придобивки за служителите;

Фирмена култура:

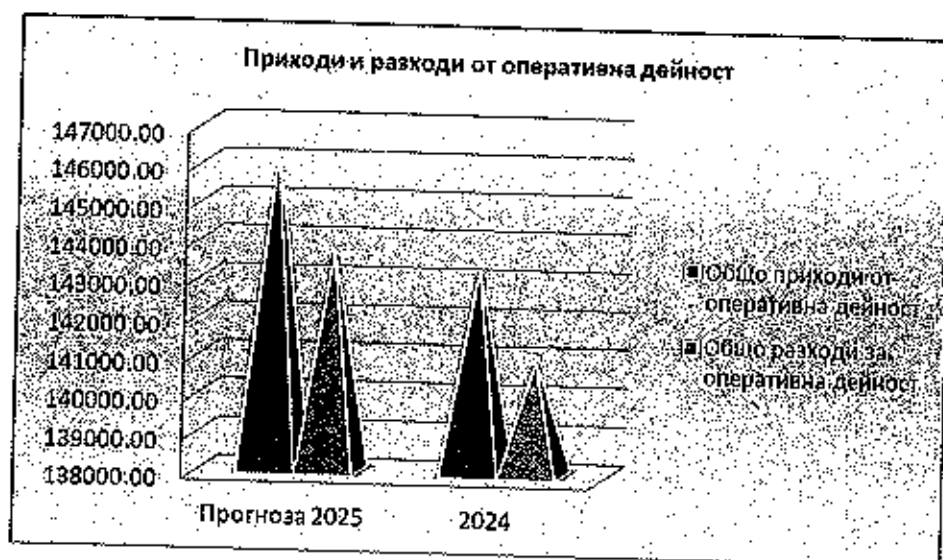
- Лоялност към пациентите и дружеството;
- Фирмени ценности и традиции;

Инвестиционна политика:

- Стратегически хоризонт на инвестициите;
- Модернизиране и степен на обновяване на материалната базата

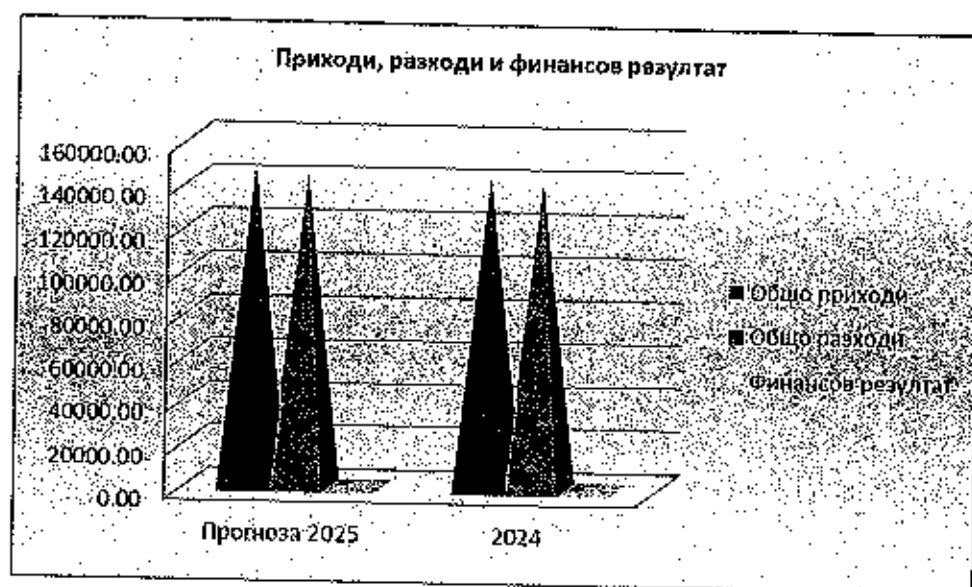
(хил. лв.)					
№	Показатели	Прогноза 2023 година	2024 година	Прогноза 2025/2024 стойност	процент
1	Финансов резултат	2200	2033	39	2.0%
2	Нетни приходи от продажби	145107	142262	1704	2.0%
3	Общо приходи от оперативна дейност	146110	143255	4317	5.0%
4	Общо приходи	146112	143257	4317	5.0%
5	Общо разходи за оперативна дейност	143633	140922	4202	5.0%
6	Общо разходи	143668	140992	4208	5.0%
7	Собствен капитал	29759	27430	1963	6.6%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	38890	26782	1746	10.0%
9	Обща сума на активите	69684	54405	4050	10.0%
10	Краткотрайни активи	40000	39497	2448	10.0%
11	Краткосрочни задължения	24924	24102	1298	10.0%
12	Краткосрочни вземания	21719	21148	1296	10.0%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	10004	10154	295	10.0%
15	Материални запаси	8277	8195	357	10.0%
16	Дългосрочни задължения	13966	1785	654	14.6%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0230	0.0230	0.0000	0.0%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0806	0.0858	0.0082	6.1%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.1043	0.1124	0.0082	7.3%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0449	0.0485	0.0035	7.3%
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0259	1.0259	0.0000	0.0%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0273	1.0273	0.0000	0.0%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.8865	1.8865	0.0000	0.0%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.6119	1.6113	0.0000	0.0%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.6129	0.6129	0.0000	0.0%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.6129	0.6129	0.0000	0.0%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.2938	1.3108	0.0169	1.3%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	2.3199	2.3199	0.0000	0.0%

(хил. лв.)		
Приходи и разходи от оперативна дейност	Прогноза 2025	2024
Общо приходи от оперативна дейност	146110.00	143255.00
Общо разходи за оперативна дейност	143633.00	140922.00

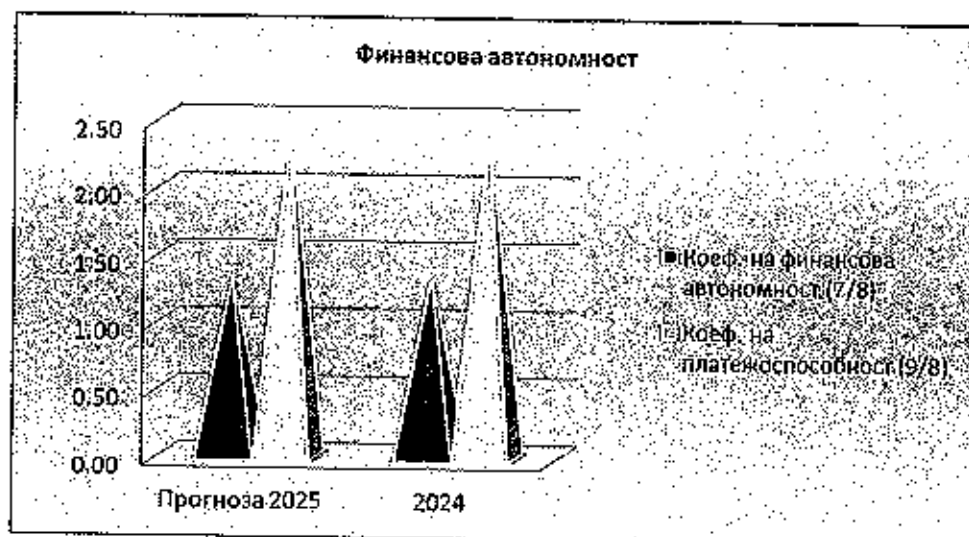


(хил.лв.)

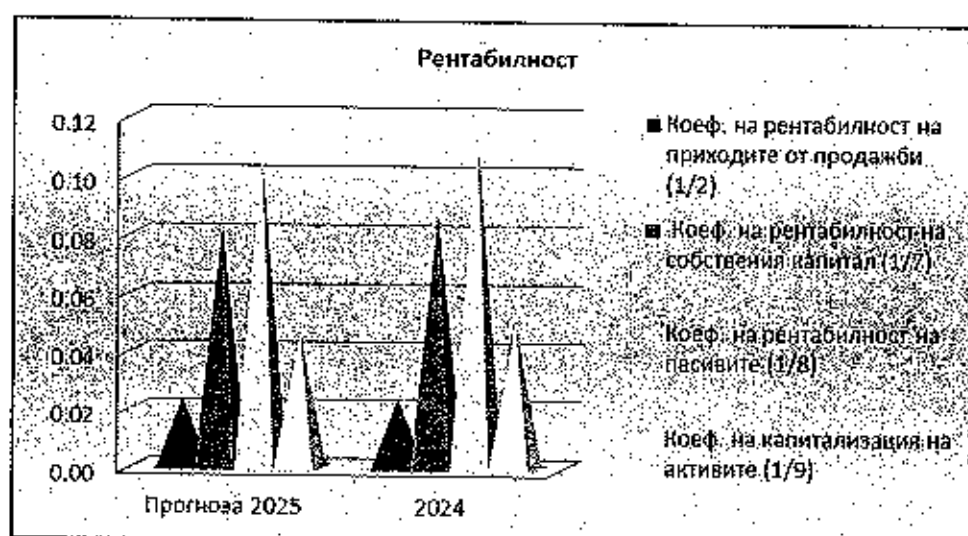
Приходи, разходи, финансов резултат	Прогноза 2025	2024
Общо приходи	146112	143257
Общо разходи	143668	140992
Финансов резултат	2200	2033



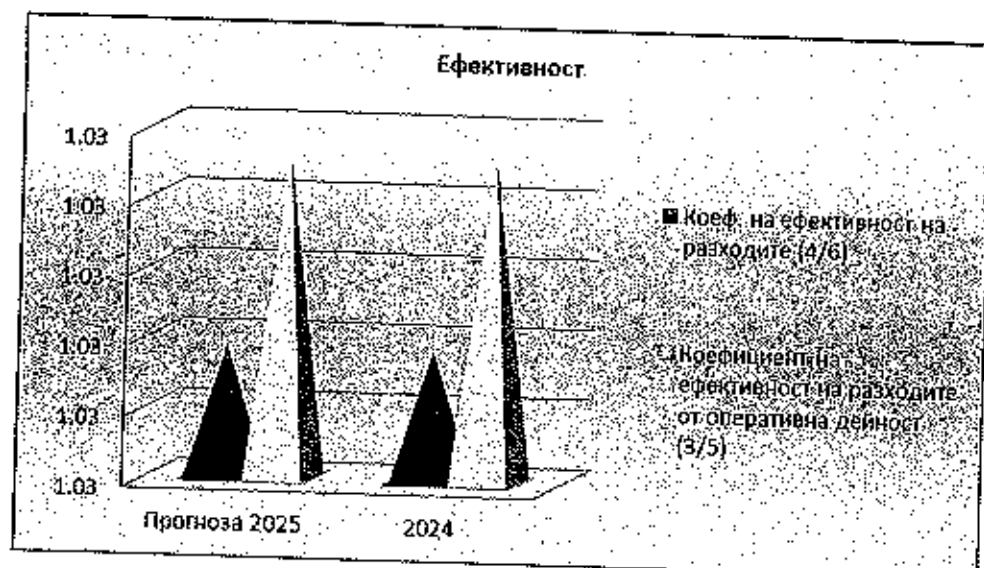
Финансова автономност	Прогноза 2025	2024
Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.29	1.31
Коеф. на платежеспособност (9/8)	2.32	2.32



Рентабилност	Прогноза 2025	2024
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.023	0.023
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.081	0.086
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.104	0.112
Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.045	0.048



Ефективност	Прогноза 2025	2024
Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.026	1.026
Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.027	1.027



Ликвидност	Прогноза 2025	2024
Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.886	1.886
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	1.611	1.611
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.613	0.613
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.613	0.613

