

Име на отчитащото се предприятие:  
Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран;  
Отчетен период:

"Комплексен онкологичен център-Бургас" ЕООД  
неконсолидиран  
01.01.2016-30.06.2016

ЕИК по БУЛСТАТ  
PT-05-

53191

( в хил. лв.)

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
<b>A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване				I. Основен капитал			
1. Земи (терени)	1-0011			Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	6135	6135
2. Сгради и конструкции	1-0012	3879	3970	обикновени акции	1-0411-1		
3. Машини и оборудване	1-0013	4983	5363	привилегирвани акции	1-0411-2		
4. Съоръжения	1-0014			Изкупени собствени обикновени акции	1-0417		
5. Транспортни средства	1-0015	27	33	Изкупени собствени привилегирвани акции	1-0417-1		
6. Стопански инвентар	1-0017-1	56	51	Невнесен капитал	1-0416		
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018	315	158	Общо за група I:	1-0410	6135	6135
8. Други	1-0017			II. Резерви			
Общо за група I:	1-0010	9260	9575	1. Премийни резерви при смятане на ценни книжа	1-0421		
II. Инвестиционни имоти	1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422		
III. Биологични активи	1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	701	534
IV. Нематериални активи				обща резерви	1-0424	8	8
1. Права върху собственост	1-0021			специализирани резерви	1-0425		
2. Програмни продукти	1-0022	3	4	други резерви	1-0426	693	526
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			Общо за група II:	1-0420	701	534
4. Други	1-0024			III. Финансов резултат			
Общо за група IV:	1-0020	3	4	1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	4958	4958
V. Търговска репутация				неразпределена печалба	1-0452	4958	4958
1. Положителна репутация	1-0051			непокрита загуба	1-0453		
2. Отрицателна репутация	1-0052			еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1		
Общо за група V:	1-0050	0	0	2. Текуща печалба	1-0454	15	167
VI. Финансови активи				3. Текуща загуба	1-0455		
1. Инвестиции в:	1-0031	0	0	Общо за група III:	1-0450	4973	5125
дъщерни предприятия	1-0032						
смесени предприятия	1-0033			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	11809	11794
асоциирани предприятия	1-0034						
други предприятия	1-0035			<b>B. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ</b>	1-0400-1		
2. Държани до настъпване на падеж	1-0042	0	0				
държавни ценни книжа	1-0042-1			<b>B. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
облигации, в т.ч.:	1-0042-2			I. Търговски и други задължения			
общински облигации	1-0042-3			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511		
други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции	1-0512		
3. Други	1-0042-5			3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1		
Общо за група VI:	1-0040	0	0	4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514		
VII. Търговски и други вземания				5. Задължения по облигационни заеми	1-0515		
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			6. Други	1-0517		
2. Вземания по търговски заеми	1-0045			Общо за група I:	1-0510	0	0
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1		
4. Други	1-0046			III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520		
Общо за група VII:	1-0040-1	0	0	IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516		
VIII. Разходи за бъдещи периоди	1-0060	76	76	V. Финансирания	1-0520-1		
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" (I+II+III+IV+V):	1-0500	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	9339	9655				
<b>B. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>				<b>Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
I. Материални запаси				I. Търговски и други задължения			
1. Материали	1-0071	920	863	1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612		
2. Продукция	1-0072			2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2		
3. Стоки	1-0073			3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	1980	2033
4. Незавършено производство	1-0076			задължения към свързани предприятия	1-0611		
5. Биологични активи	1-0074			задължения по получени търговски заеми	1-0614		
6. Други	1-0077			задължения към доставчици и клиенти	1-0613	1567	1618
Общо за група I:	1-0070	920	863	получени аванси	1-0613-1		
II. Търговски и други вземания				задължения към персонала	1-0615	283	281
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081			задължения към осигурителни предприятия	1-0616	100	99
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	1989	1797	данъчни задължения	1-0617	30	35
3. Предоставени аванси	1-0086-1			4. Други	1-0618	35	25
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083			5. Провизии	1-0619	153	215
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084			Общо за група I:	1-0610	2168	2273
6. Данъци за възстановяване	1-0085	7					
7. Вземания от персонала	1-0086-2			II. Други текущи пасиви	1-0610-1		
8. Други	1-0086	8	2	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0700		
Общо за група II:	1-0080	2004	1799	IV. Финансирания	1-0700-1	2815	2875
III. Финансови активи							
1. Финансови активи, държани за търгуване в т. ч.	1-0093	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):	1-0750	4983	5148
дългови ценни книжа	1-0093-1						
деривативи	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4						
3. Други	1-0095						
Общо за група III:	1-0090	0	0				
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства в брой	1-0151	4520	4616				
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153						
3. Блокирани парични средства	1-0155						
4. Парични еквиваленти	1-0157						
Общо за група IV:	1-0150	4520	4616				
V. Разходи за бъдещи периоди	1-0160	9	9				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" (I+II+III+IV+V):	1-0200	7453	7287				
ОБЩО АКТИВИ (A+B):	1-0300	16792	16942	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (A+B+V+G):	1-0800	16792	16942

Забележка: Да се посочи метода на осчетоводяване на инвестициите

Дата на съставяне: 29.6.2016г.

Съставител:.....

/Вяна Пенчева/

Управител:.....

/Христо Дечев/



## ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:

"Комплексен онкологичен център-Бургас" ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ

53191

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период:

01.01.2016-30.06.2016

(в хил. лв.)

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
<b>A. Разходи за дейността</b>				<b>A. Приходи от дейността</b>			
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>				<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Разходи за материали	2-1120	7536	6384	1. Продукция	2-1551		
2. Разходи за външни услуги	2-1130	421	383	2. Стоки	2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160	519	546	3. Услуги	2-1560	10774	9360
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	1969	1611	4. Други	2-1556		
5. Разходи за осигуровки	2-1150	357	305				
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010			<i>Общо за група I:</i>	<i>2-1610</i>	10774	9360
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030			<b>II. Приходи от финансиране</b>			
8. Други, в т.ч.:	2-1170	69	55	1. Приходи от лихви	2-1620	112	114
обезценка на активи	2-1171			в т.ч. от правителството	2-1621	105	109
привизни	2-1172			<b>III. Финансови приходи</b>			
<i>Общо за група I:</i>	<i>2-1100</i>	10 871	9 284	1. Приходи от лихви	2-1710	3	8
				2. Приходи от дивиденди	2-1721		
<b>II. Финансови разходи</b>				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730		
1. Разходи за лихви	2-1210			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			5. Други	2-1745		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230			<i>Общо за група III:</i>	<i>2-1700</i>	3	8
4. Други	2-1240	3	3				
<i>Общо за група II:</i>	<i>2-1200</i>	3	3				
<b>Б. Общо разходи за дейността (I + II)</b>	<b>2-1300</b>	10 874	9 287	<b>Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):</b>	<b>2-1600</b>	10889	9482
<b>В. Печалба от дейността</b>	<b>2-1310</b>	15	195	<b>В. Загуба от дейността</b>	<b>2-1810</b>	0	0
<i>III. Дял от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1250-1</i>			<i>IV. Дял от загубата на асоциирани и съвместни предприятия</i>	<i>2-1810-1</i>		
<i>IV. Извънредни разходи</i>	<i>2-1250</i>			<i>V. Извънредни приходи</i>	<i>2-1750</i>		
<b>Г. Общо разходи (Б+ III +IV)</b>	<b>2-1350</b>	10 874	9 287	<b>Г. Общо приходи (Б + IV + V)</b>	<b>2-1800</b>	10 889	9 482
<b>Д. Печалба преди облагане с данъци</b>	<b>2-1400</b>	15	195	<b>Д. Загуба преди облагане с данъци</b>	<b>2-1850</b>	0	0
<i>V. Разходи за данъци</i>	<i>2-1450</i>	0	0				
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451						
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452						
3. Други	2-1453						
<b>Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)</b>	<b>2-0454</b>	15	195	<b>Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)</b>	<b>2-0455</b>	0	0
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1		
<b>Ж. Нетна печалба за периода</b>	<b>2-0454-2</b>	15	195	<b>Ж. Нетна загуба за периода</b>	<b>2-0455-2</b>	0	0
<b>Всичко (Г + V + E):</b>	<b>2-1500</b>	10 889	9 482	<b>Всичко (Г + E):</b>	<b>2-1900</b>	10 889	9 482

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натрупване.

Дата на съставяне: 29.6.2016г.

Съставител:

/Вяра Пенчева/

Управител:

/Христо Дечев/



## ОУЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Име на отчитащото се предприятие:

"Комплексен онкологичен център-Бургас" ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ 53191

Вид на отчета: консолидиран/неконсолидиран

неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период:

01.01.2016-30.06.2016

( в млн. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви							Натрупани печалби/загуби		Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премии от емисия (премиен резерв)	резерв от последващи и оценки	целеве резерви			печалба	загуба	Резерв от преводи			
					обща	специални зирани	други						
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Код на реда - б	1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1		
Салдо в началото на отчетния период	4-01	6 135	0	8	0	526	5 125	0	0	11794	0		
Промяна в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1												
Фундаментални грешки	4-15-2												
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	6 135	0	8	0	526	5 125	0	0	11794	0		
Нетна печалба/загуба за периода	4-05						15	0	0	15	0		
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	167	-167	0	0	0	0		
дивиденди	4-07												
други	4-07-1					167	-167						
4-08													
2. Покриване на загуби	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-10												
увеличения	4-11												
намаления	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-13												
увеличения	4-14												
намаления	4-16-1												
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16												
6. Други изменения	4-17	6 135	0	8	0	693	4 973	0	0	11809	0		
Салдо към края на отчетния период	4-18												
7. Промяна от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-19												
8. Промяна от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	4-20	6 135	0	8	0	693	4 973	0	0	0	0		
Собствен капитал към края на отчетния период		6 135	0	8	0	693	4 973	0	0	0	0		

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 29.6.2016

Съставител: .....

/В. Петрова

Управител: .....

/Хр. Димитров



## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Име на отчитащото се предприятие:

53191

"Комплексен онкологичен център-Бургас" ЕОО ЕИК по БУЛСТАТ

Вид на отчета: консолидиран /неконсолидиран

РГ-05-

Отчетен период: 01.01.2016-30.06.2016

(в хил. лв.)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
а	б	1	2
<b>А. Парични потоци от оперативна дейност</b>			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	10606	7709
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-8219	-5020
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаражения	3-2203	-2382	-1901
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	3-2206	-15	-31
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-45	36
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):</b>	<b>3-2200</b>	<b>-55</b>	<b>793</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-45	-17
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
<b>Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):</b>	<b>3-2300</b>	<b>-45</b>	<b>-17</b>
<b>В. Парични потоци от финансово дейност</b>			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403		
4. Платени заеми	3-2403-1		
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404		
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансово дейност	3-2407	4	11
<b>Нетен паричен поток от финансово дейност (В):</b>	<b>3-2400</b>	<b>4</b>	<b>11</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):</b>	<b>3-2500</b>	<b>-96</b>	<b>787</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>	<b>3-2600</b>	<b>4616</b>	<b>3707</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.: наличност в касата и по банкови сметки блокирани парични средства</b>	<b>3-2700-1</b>	<b>4 520</b>	<b>4 494</b>
	<b>3-2700-2</b>	<b>4520</b>	<b>4494</b>

Дата на съставяне: 29.6.2016г.

Съставител: .....

/Вяра Пенчева/

Управител: .....

/Христо Дечев/



## СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

ЕИК по БУЛСТАТ 53191  
Р1-05-"Комплексен екологичен център-Бургас" ЕООД  
01.01.2016-30.06.2016Име на отчитащото се предприятие:  
Отчетен период:

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Отчетна стойност на нетекучите активи				Преценка		Преценена стойност (4+5+6)	Амортизация				Преценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)
		в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2+3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9+10)	увеличение	намаление		
<b>I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>
1. Земи (терени)	5-1001				0			0				0			0	0
2. Сгради и конструкции	5-1002	4510			4510		4510	4510	540	91		631			3879	0
3. Машини и оборудване	5-1003	10156	34		10190		10190	10190	4792	415		5207			5207	4983
4. Съоръжения	5-1004				0		0	0				0			0	0
5. Транспортни средства	5-1005	88			88		88	88	54	7		61			27	0
6. Стопански инвентар	5-1007-1	175	11		186		186	186	124	6		130			130	56
Р-ли за придобиване и ликвидация на	5-1007-2	158	157		315		315	315				0			0	315
7. Други активи по стопански начин	5-1007				0		0	0				0			0	0
<b>Обща сума I:</b>	<b>5-1015</b>	<b>15087</b>	<b>202</b>	<b>0</b>	<b>15289</b>	<b>0</b>	<b>15289</b>	<b>15289</b>	<b>5510</b>	<b>519</b>	<b>0</b>	<b>6029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6029</b>	<b>9260</b>
<b>II. Инвестиционни имоти</b>	<b>5-1017</b>				0		0	0				0			0	0
<b>III. Биологични активи</b>	<b>5-1006</b>				0		0	0				0			0	0
<b>IV. Нематериални активи</b>	<b>5-1017</b>				0		0	0				0			0	0
1. Права върху собственост	5-1018	35			35		35	35	31	1		32			32	3
2. Програми продукти	5-1019				0		0	0				0			0	0
3. Продукти от развойна дейност	5-1020				0		0	0				0			0	0
4. Други	5-1020				0		0	0				0			0	0
<b>Обща сума II:</b>	<b>5-1030</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>31</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>3</b>
<b>V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)</b>																
1. Инвестиции в:																
дъщерни предприятия	5-1032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
смесени предприятия	5-1033				0		0	0				0			0	0
асоциирани предприятия	5-1034				0		0	0				0			0	0
други предприятия	5-1035				0		0	0				0			0	0
2. Държавни до настъпване на падеж:																
държавни ценни книжа	5-1036	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Други инвестиции, държавни до настъпване на падеж	5-1038				0		0	0				0			0	0
3. Други	5-1038-1				0		0	0				0			0	0
Други инвестиции, държавни до настъпване на падеж	5-1038-2				0		0	0				0			0	0
Други инвестиции, държавни до настъпване на падеж	5-1038-3				0		0	0				0			0	0
Други инвестиции, държавни до настъпване на падеж	5-1038-4				0		0	0				0			0	0
3. Други	5-1038-5				0		0	0				0			0	0
<b>Обща сума V:</b>	<b>5-1045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Търговска репутация</b>	<b>5-1050</b>				0		0	0				0			0	0
<b>Общ сбор ( I+ II+ III+ IV+ V+ VI)</b>	<b>5-1060</b>	<b>15122</b>	<b>202</b>	<b>0</b>	<b>15324</b>	<b>0</b>	<b>15324</b>	<b>15324</b>	<b>5541</b>	<b>520</b>	<b>0</b>	<b>6061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6061</b>	<b>9263</b>

Забележка: Предприятията, които имат собствени нетекучи материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 29.6.2016г.

Составител: .....  
Вера Пенчева/Управител: .....  
(Христо Делев)

## СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

Име на отчитащото се предприятие:

"Комплексен онкологичен център-Бургас" ЕИК по БУЛСТАТ

53191

Отчетен период:

01.01.2016-30.06.2016

РГ-05-

## А. ВЗЕМАНИЯ

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
(в хил.лв)				
<b>I. Невнесен капитал</b>	<b>6-2010</b>			0
<b>II. Нетекущи търговски и други вземания</b>				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2021	0	0	0
- предоставени заеми	6-2022			0
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023			0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024			0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	0	0	0
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029			0
<b>Всичко за II:</b>	<b>6-2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Данъчни активи</b>				
Активи по отсрочени данъци	6-2030			0
<b>IV. Текущи търговски и други вземания</b>				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	0	0	0
- предоставени заеми	6-2032			0
- от продажби	6-2033			0
- други	6-2034			0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	1989	1989	0
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036			0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037			0
5. Съдебни вземания	6-2039			0
6. Присъдени вземания	6-2040			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	7	7	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043	7	7	0
- данък върху добавената стойност	6-2044			0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045			0
- други данъци	6-2046			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	8	8	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051	8		0
<b>Всичко за IV:</b>	<b>6-2060</b>	<b>2004</b>	<b>2004</b>	<b>0</b>
<b>ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):</b>	<b>6-2070</b>	<b>2004</b>	<b>2004</b>	<b>0</b>

## Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
а	б	1	2	3	4
(в хил. лв.)					
<b>I. Нетекущи търговски и други задължения</b>					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2111	0	0	0	0
- заеми	6-2112			0	
- доставки на активи и услуги	6-2113			0	
- други	6-2244			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114	0	0	0	0
- банки, в т.ч.:	6-2115			0	
- просрочени	6-2116			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1			0	
- просрочени	6-2114-2			0	
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1			0	
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118			0	
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120			0	
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123			0	
- по финансов лизинг	6-2124			0	
<b>Всичко за I:</b>	<b>6-2130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Данъчни пасиви</b>					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122			0	
<b>III. Текущи търговски и други задължения</b>					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2141	0	0	0	0
- доставени активи и услуги	6-2142			0	
- дивиденди	6-2143			0	
- други	6-2143-1			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144	0	0	0	0
- към банки, в т.ч.:	6-2145			0	
- просрочени	6-2146			0	
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144-1			0	
- просрочени	6-2144-2			0	
3. Текуща част от нетекущите задължения:	6-2161-1	0	0	0	0
- по ЗУНК	6-2161-2			0	
- по облигационни заеми	6-2161-3			0	
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4			0	
- други	6-2161-5			0	
4. Текущи задължения:	6-2148	1980	1980	0	0
Задължения по търговски заеми	6-2147			0	
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	1567	1567	0	0

Задължения по получени аванси	6-2150				0
Задължения към персонала	6-2151	283	283	0	
Данъчни задължения, в т.ч.:	6-2152	30	30	0	0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154			0	
- данък върху добавената стойност	6-2155			0	
- други данъци	6-2156	30	30	0	
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157	100	100	0	
5 Други краткосрочни задължения	6-2161	35	35	0	
<i>Всичко за III:</i>	6-2170	2015	2015	0	0
<b>ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):</b>	<b>6-2180</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**В. ПРОВИЗИИ**

(в хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на периода
а	б	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	6-2210				0
2. Провизии за конструктивни задължения	6-2220				0
3. Други провизии	6-2230	215		62	153
<b>Обща сума (1+2+3):</b>	<b>6-2240</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>153</b>

Забележка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна

Дата на съставяне: 29.6.2016г.

Съставител: .....

/Вяра Пачева/

Управител: .....

/Христо Дечев/



“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

**„КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД**

**ПРИЛОЖЕНИЕ, СЪСТАВНА ЧАСТ НА МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**за първо шестмесечие на 2016 г.**

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 30.06.2016 г..

Междинният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата, представени в отчета е хиляди български лева.


Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на „КОЦ – БУРГАС” ЕООД.

Адрес на управление : гр. Бургас, бул. “Демокрация” 86 .

Дата на изготвяне: 29.07.2016г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на “КОЦ – БУРГАС” ЕООД от

Управител:

  
/д-р Христо Дечев Дечев /

Съставител:

  
/Вяра Христова Пенчева /





“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

СПРАВКА

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

### I. Обща информация

“Комплексен онкологичен център – Бургас” ЕООД, бивш „Междубластен диспансер за онкологични заболявания със стационар – Бургас” ЕООД гр.Бургас е вписан в Търговския регистър на Бургаския окръжен съд по ф.д. №2365/2000г. том 1, регистър 2, стр.136 партиден № 22/ 2000 г. с регистриран капитал 453000 лв. В изпълнение на изискванията на § 70, ал.1, т.4 от Преходните и заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на Закона за лечебните заведения , ДВ брой 59/2010 г. на 01.11.2010 година е извършена пререгистрацията на бивш „Междубластен диспансер за онкологични заболявания със стационар – Бургас” ЕООД в “Комплексен онкологичен център – Бургас” ЕООД ЕИК 000053191 с предмет на дейност : активно издирване , диагностика и лечение на лица с онкологични заболявания, периодично наблюдение, консултации и проследяване на болни с онкологични заболявания и преканцерози , регистрация и диспансеризация на болни с онкологични заболявания и преканцерози, създаване и поддържане на раков регистър за съответната територия на обслужване и за нуждите на националния раков регистър ; промоция и превенция на онкологични заболявания ; информиране на обществеността по проблемите на онкологичните заболявания ; експертна и консултативна дейност в областта на онкологията и на медицинската онкология ; научноизследователска дейност в областта на онкологията ; провеждане на клинични и терапевтични изпитвания в областта на медицинската онкология ; 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 ; откриване на легла за долекуване, продължително лечение, рехабилитация и палеативни грижи, предоставяне на социални услуги по реда на закона за социалното подпомагане.

Правата на собственост на Община Бургас като едноличен собственик на капитала се упражняват от Общинския съвет гр. Бургас. Дружеството се представлява и управлява от Управителя д-р Христо Дечев Дечев . Дружеството е образувано за неопределен срок.

Годишният финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

## “КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

С Постановление № 251 Министерски съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвъртата Директива на Съвета от 25.07.1978 г. , приета на основание член 54, параграф 3 ,буква „ж” от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО) , и на седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

### **II. База за изготвяне на финансовите отчети**

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2004 г. Дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципите на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

### **III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания**

#### **1. Дълготрайни материални активи:**

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване, в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди, над първоначално оценената стандартна ефективност.

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Като нематериални активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериални активи и отговарят на критериите за отчитане на нематериалните активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват външно по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средния полезен живот в месеци за основните групи дълготрайни материални и нематериални активи е като следва

№	ГРУПА	МЕСЕЦИ	ГОДИНИ	%
1	Сгради	300	25	4
2	Машини - апаратура	60	5	20
3	Машини - апаратура	120	10	10
4	Машини - апаратура	180	15	6.67
4	Производствено оборудване	60	5	20
5	Компютърна техника	60	5	20
6	Транспортни средства- автомобили	60	5	20
7	Стопански инвентар	80	6.67	15
8	Нематериални активи	80	6.67	15

## “КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

В баланса на дружеството , дълготрайните материални активи са представени по балансова стойност както следва:

- Сгради – 3879 х.лв. ;
- Машини , производствено оборудване и апаратура – 4983 х.лв. , която обединява балансовата стойност на : апаратура общо /апаратура 1, апаратура 2 и апаратура 3/ , производствено оборудване и компютърна техника ;
- Транспортни средства - 27 х.лв. ;
- Стопански инвентар - 56 х.лв.

Дружеството е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи , включително авансови плащания на стойност 315 х.лв.(извършени разходи по преустройство на група помещения , в които ще се разположи втори мултимудален линеен ускорител , преустройство на група помещения , в които ще се разположи втори компютър томограф, построяване на нова сграда за разполагане на отделение по нуклеарна медицина, преустройство на група помещения за разполагане на отделение по медицинска онкология и др.)

Към 30.06.2016 г. дружеството притежава нематериални дълготрайни активи, чиято балансова стойност е в размер на 3 х.лв. , които представляват софтуер.

През 2015 г. по - важни въведени в експлоатация дълготрайни активи са видеогастроскоп, система за приемане и регистриране на спешни повиквания, лампи за прегледи и др.

### **2. Стоково-материални запаси**

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи, под формата на материали придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в употреба при осъществяване на дейността на лечебното заведение , извършване на медицински услуги. Стоково-материални запаси са под формата на лекарства , медицински консумативи , дезинфектанти , канцеларски материали , медицински формуляри и други материали , придобити основно чрез покупка .

Материалните запаси придобити чрез покупка са отчетени по цена на придобиване, формирана от покупната цена плюс всички преки разходи за доставката им в предприятието , които са ги довели в състояние на употреба. Лекарствата получени като централна доставка се отчитат по конкретни цени отразени в протоколите съпътстващи доставката.

Потреблението на материални запаси се оценява по метода FIFO – първа входяща – първа изходяща стойност.

Фактурната цена на лекарствените продукти , медицинските консумативи и материали съпада с цената на придобиване . Разходите свързани с доставката са за сметка на доставчиците.

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

В края на отчетния период не е извършена обезценка на материалните запаси , поради това , че отчетната им стойност не е по – ниска от нетната реализируема стойност.

В баланса на дружеството са представени материални запаси на стойност 920 х.лв. , от които медикаменти – 750 х.лв., медицински консумативи – 142 х.лв. , материали – 28 х.лв.

(в х.лв.)

	30.06.2016г.	31.12.2015г.
Материални запаси	920	863
-медикаменти	750	756
-медицински консумативи	142	79
-материали	28	28

### 3. Вземания

Като вземания са класифицират от предоставяне на медицински услуги.

- Вземания, възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти.

- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Към датата на финансовия отчет дружеството няма вземания, оценени като несъбираеми или трудносъбираеми.

Данъците за възстановяване и другите вземания се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

- фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Някои от по-съществените вземания, представени в баланса са следните:

(в х.лв.)

	30.06.2016г.	31.12.2015г.
Вземания от клиенти в страната	1989	1797
Данъци за възстановяване	7	0
Други вземания	8	2

Отразените в баланса вземания от клиенти в размер на 1989 х.лв. , произхождат от дължими суми за изпълнени клинични пътеки , клинични процедури и вложени лекарствени продукти по клинични пътеки и процедури за месец юни 2016 година – 1960 х.лв. , от които 8 х.лв. от извършена медицинска дейност по клинични пътеки , клинични процедури. Другите вземания в размер на 8 х.лв., представляват невъзстановени служебни аванси от подотчетни лица.

В дружеството не е извършена обезценка на вземанията , т.к. няма условия за това и няма вземания, които да служат за залог и обезпечение.

#### **4. Разходи за бъдещи периоди**

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди . В баланса на предприятието са представени разходи за бъдещи периоди в размер на 9 х.лв. предсавляващ извършен абонамент за периодични медицински и икономически издания , суми по застраховки на имущество и медицински специалисти.Разходите за бъдещи периоди имат незначителен относителен дял в актива на баланса.

#### **5. Парични средства**

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой , парични средства в разплащателни сметки и парични средства под формата на

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

краткосрочни депозити в банка , както и стойност на ваучери , предоставени съгласно изискванията на Наредба 11/25.11.2005 г. за осигуряване на безплатна предпазна храна на персонала работещи при вредни за здравето условия.

(в хил.лв.)

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
Парични средства в брой	9	7
Парични средства в банки в левове	4507	4609
Стойност на ваучери	4	0

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Дружеството няма парични средства във валута.

### 6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

(в х.лв.)

	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
1. Основен/записан капитал	6135	6135
2. Законови резерви	8	8
3. Други резерви	693	526
4. Неразпределена печалба от минали години	4958	4958
5. Текуща печалба	15	167

Законовите резерви от 8 х.лв. представляващи преотстъпени данъци от печалбата през 2002 г. по силата на ЗКПО .

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

Други резерви от 693 х.лв., представляващи 34 х.лв. създадени по време на трансформирането на бившия онкологичен диспансер – бюджетно предприятие , в ЕООД през 2000 година , печалба за финансовата 2014 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 492 х.лв. съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.5 от Протокол №48/17.02.2015г. и печалба за финансовата 2014 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 167х.лв. съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.5 от Протокол №7/26.1.2016г.

Неразпределената печалба е в размер на 4958 х.лв. Текущата печалба към 30.06.2016 година е в размер на 15 х.лв.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

**7.Провизии и сходни задължения**

Като провизии и сходни задължения в дружеството се класифицират :

- Задължения , които представляват начислени краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база действащите ставки за осигуряване осигурителни вноски върху тези доходи . Дружеството прави и оценка на пенсионните доходи на персонала (пенсионни обезщетения съгласно Кодекса на труда при достигане на пенсионна възраст) изискуеми в рамките на дванадесет месеца след края на периода на възникване за всеки конкретен случай и ги отчита като задължения и разход , свързан с краткосрочни доходи на персонала.

(в х.лв.)

	30.06.2016г.	31.12.2015г.
В баланса на дружеството са записани	153	215
В т.ч. :		
Задължения за неизползвани отпуски	145	178
Задължения за пенсии	3	3
Задължения за осигуровки в/у неизползв.отпуски	34	34



“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

**8.Задължения**

Класифициране на задълженията:

- задължения, възникнали от директно предоставяне на стоки и услуги и се отчитат по стойността на оригиналните фактури , която се приема за справедлива стойност на сделката ;

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието, по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството ;

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности, в съответствие с правилата на съответния данъчен закон, за определяне на стойността на всеки вид данък. Дружеството няма просрочени задължения по данъци.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа - до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Дружеството няма дългосрочни задължения и задължения с предоставени обезпечения.

(в х.лв.)

В баланса на дружеството са записани :	30.06.2016 г.	31.12.2015 г.
<b>Задължения към доставчици</b>	1567	1618
<b>Други задължения</b>		440
В т.ч. :		
Задължения към персонала	283	281
- Задължения за раб.заплати	283	281

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

Задължения за осигуровки	100	99
- Задължения за осигуровки в/у заплати	100	99
Данъчни задължения	30	35
- Данък по ЗДДФЛ	30	28
- Данък по ЗКПО	0	7
Задължения по гаранции	35	25

Задълженията към персонала – 283 х.лв. представляват начислени работни заплати за м. юни 2016 година изплатени през м. юли 2016 година . Задълженията към осигурителни предприятия – 10 х.лв. представляват начислените осигуровки върху работните заплати м. юни 2016 г. , внесени през м. юли 2016 г.

Данъчни задължения в размер на 30 х.лв. представляват:

- 30 х.лв. данък по ЗДДФЛ върху начислените работни заплати за м. юни 2016 г. и изплатени през м.юли 2016 г.

Други краткосрочни задължения - 35 х.лв. представляват гаранции за участие в тържни процедури и гаранции за изпълнение на договори.

#### **9. Данъчно облагане**

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими по отношение на данъчната печалба/загуба за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка, в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

## “КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди .

Данъкът върху печалбата за 2016 г. е 10% .

Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала.

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви, отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

### **11. Обезценки на активи**

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

Към 30.06.2016 г. не са отчетени обезценки.

## **12. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии**

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейности
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително. Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи. Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност: 15 х.лв.

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

## **13. Разходи**

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение, с цел - формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за отчетените разходи е представена в Приложения Разходи и Финансови разходи.

№ по ред	Вид разход	Година на прикл. на 30.06.2016	Година на прикл. на 30.06.2015
<b>I</b>	<b>Разходи за суровини и материали</b>	<b>7 536</b>	<b>6 384</b>
1	лекарствени продукти	6 791	5 686
2	медицински консумативи	423	361
3	вода, горива, енергия	90	93
4	храна за пациентите	57	56
5	други материали	175	188
<b>II</b>	<b>Разходи за външни услуги</b>	<b>421</b>	<b>383</b>
1	външни медицински услуги	81	60
2	опасни болнични отпадъци	17	16
3	текущ ремонт	11	9
4	поддръжка на оборудване и софтуер	105	106
5	телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги и др.	13	13
6	наеми	76	75
9	охрана(СОТ)	1	1
10	други външни услуги	117	103
<b>III</b>	<b>Разходи за амортизации</b>	<b>519</b>	<b>546</b>
<b>IV</b>	<b>Разходи за възнаграждения</b>	<b>1969</b>	<b>1 611</b>
<b>V</b>	<b>Разходи за осигуровки</b>	<b>357</b>	<b>305</b>
<b>VI</b>	<b>Други разходи</b>	<b>69</b>	<b>55</b>
	<b>Общо разходи от оперативна дейност</b>	<b>10 871</b>	<b>9 284</b>
<b>VI</b>	<b>Финансови разходи</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
	<b>ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ</b>	<b>10 874</b>	<b>9 287</b>

#### 14. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове :

- Приходи от РЗОК се признават през периода , в който са извършени разходите по изпълнени договори.

- Приходите от финансиране свързано с получените медицински консумативи (изотопи , кръв) държавна доставка се признават в периода и до размера на вложените в дейността на лечебното заведение медицински консумативи . Приходите от получени дарения медикаменти и материали също са

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

обвързани с периода и размера на вложените в дейността на лечебното заведение медикаменти и материали.

- Приходите от финансиране на дълготрайни материални активи се признават до размера на начислените амортизации на същите .

- Приходите от финансиране на дейност се признават до размера на разходите (лекарства , медицински консумативи , храна , ел.енергия , вода , тополоенергия , гориво , материали , работно облекло , постеловъчен инвентар , други разходи , работна заплата и осигуровки , разходи за външни услуги ) и в съответствие със счетоводното законодателство .

Информация за приходите е представена в Приложения Приходи и Финансови приходи.

№ по ред	Вид разход	Година на прикл. на 30.06.2016г.	Година на прикл. на 30.06.2015г.
<b>I.</b>	<b>Приходи от преки продажби</b>	<b>10 767</b>	<b>9 340</b>
1	По договор с РЗОК	10 670	9 215
2	Потребителски такси	3	15
3	Платени услуги граждани	79	81
3.1	ВСД	4	3
3.2	МДД	62	10
3.3	Специализирани прегледи/консултации и други	13	68
4	Платени услуги от фирми и застрахователи	15	29
4.1	ВСД	5	4
4.2	МДД	7	11
4.3	Специализирани прегледи/консултации (други)	3	14
<b>II.</b>	<b>Други приходи</b>	<b>7</b>	<b>20</b>
1	Обслужване болнична аптека	7	8
2	Други	0	12
<b>III</b>	<b>Приходи от финансиране</b>	<b>112</b>	<b>114</b>
1	Финансиране текуща дейност	57	44
1.1	централна доставка консумативи и други	50	39
1.2	Друго правителствено финансиране	7	5
2	Финансиране на ДМА(в размер на амортизация)	55	70
	<b>Всичко приходи от дейността</b>	<b>10 886</b>	<b>9 474</b>
<b>IV</b>	<b>Финансови приходи-с/ка 721 Приходи от лихви</b>	<b>3</b>	<b>8</b>
	<b>ОБЩО ПРИХОДИ - по счетоводни данни</b>	<b>10 889</b>	<b>9 482</b>

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

**15. Финансиране**

Предоставеното в миналите години финансиране за ДМА е намалено със счетоводните амортизации на активи , за които е получено . При признаването на финансирането за приход е спазен принципа на СС 30 „Отчитане на правителствени дарения .....“. В баланса на дружеството е записано финансиране в размер на 2815 х.лв.

(хил.лв)

	30.06.2016г.	31.12.2015г.
Финансиране на текуща дейност	2 025	2025
Финансираня за ДМА	790	850

**16. Отчет за паричния поток**

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод, съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

В Отчета за паричните потоци са отразени постъпления в размер на 10 611 х.лв. , плащания в размер на 10 707 х.лв. , парични средства в началото на периода 4616 х.лв. и парични средства в края на периода 4520 х.лв.

**17. Отчет за собствения капитал**

Сравнителен анализ на елементите на собствения капитал спрямо предходната година :

(в х.лв.)

“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

	31.12.2015 г.
1. Основен/записан капитал	6135
2. Законови резерви	8
3. Други резерви	593
4. Неразпределена печалба от минали години	4958
5. Текуща печалба	15

Законовите резерви от 8 х.лв. представляващи преотстъпени данъци от печалбата през 2002 г. по силата на ЗКПО .

Други резерви от 693 х.лв., представляващи 34 х.лв. създадени по време на трансформирането на бившия онкологичен диспансер – бюджетно предприятие , в ЕООД през 2000 година , печалба за финансовата 2014 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 492 х.лв. съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.5 от Протокол №48/17.02.2015г. и печалба за финансовата 2014 година след намаление с разходите за данъци от печалбата е в размер на 167х.лв. съгласно решение на Общински съвет-Бургас по т.5 от Протокол №7/26.1.2016г.

**18. Валутен риск**

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и не изложена на риск от курсови разлики . Дружеството няма дейност свързана с валутни постъпления.

**19. Кредитен риск**

За текущата си дейност , към настоящия момент , дружеството не използва банкови и търговски кредити .

**IV. Други оповестявания**

**1. Събития след датата на баланса**

Не са възникнали коригираци и некоригираци събития.

**2. Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни преценки**



“КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – БУРГАС” ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30.06.2016 г.

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения , които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви и признатите приходи и разходи – като амортизации и други. Действителните резултати могат да се различават от приблизителните счетоводни оценки , представени в отчета. Приблизителните оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември и резултатите от тях се признават за периода , който се отнасят.

3. В изпълнение на изискванията на чл.38 , ал. 5 от Закона за счетоводството изясняваме , че за независим финансов одит на годишния финансов отчет на лечебното заведение за 2016 година са договорени 4 х.лв. на основание проведена обществена поръчка от Общински съвет Бургас , едноличен собственик на капитала на дружеството.

**VI. Финансови показатели**

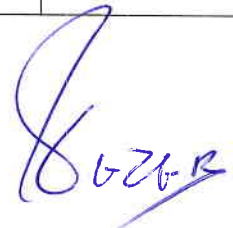
Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на междинния финансов отчет към 30.06. 2016 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година - 30.06.2016 г.	Предходна година – 30.06.2015г.
Коеф. на ефективност на разходите	1.00	1.02
Коеф. на ефективност на приходите	1.00	0.98
<b>Ликвидност</b>		
Коеф. на обща ликвидност	1.50	1.28
Коеф. на бърза ликвидност	1.30	1.16
Коеф. на незабавна ликвидност	0.91	0.70
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.91	0.70

Съставител:



Управител:



Дата: 29.07.2016 г.