



Приложение към финансовия отчет към 31 декември 2016 г.

1. Информация за дружеството

”Комплексен онкологичен център - Шумен” е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 915 от 2000 г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Дружеството е със седалището и адрес на управление гр. Шумен, ул. Васил Априлов 63.

С Решение №925 по протокол №46 от 17.02.2015г.е одобрен капиталов трансфер за закупуване на автоматичен имунологичен анализатор за увеличаване на записания капитал на дружеството ,като към 31 декември 2014 г. капиталът на дружеството е 6 574 500.лв., разпределен в 657 450 дяла, по 10 лв. всеки един от тях

С Решение №676 по протокол №35 от 27.03.2014г.за прехвърляне на придобити активи по проект”Създаване на високотехнологичен лъчетерапевтичен център в град Шумен” е увеличен капитала на дружеството и към 31 декември 2014 г. капиталът на дружеството е 6 574 500.лв., разпределен в 657 450 дяла, по 10 лв. всеки един от тях. Едноличен собственик на капитала е Община гр. Шумен.

С Решение № 699 по протокол № 38 от 23.08.2010 г. на Общински съвет гр. Шумен са променени фирмата, предмета на дейност и учредителния акт на дружеството, на основание параграф 70 от Закона за лечебните заведения, във връзка с чл. 10, т. 3 от същия закон. Промените са вписани в Търговски регистър.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя д-р Сотир Караниколов.

Предметът на дейност е активно издирване, диагностика, 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, други дейности свързани с онкологичните заболявания.

Дружеството има Разрешение за осъществяване на лечебна дейност № КОЦ – 161 от 04.09.2014 г. издадено от Министерството здравеопазването на Република България и лицензии от Агенция за ядрено регулиране за извършване на нуклеарна диагностика със серия И-1552, регистрационен № 02976 със срок на валидност 11.11.2024 г. и за извършване на метаболитна лъчева терапия със серия И-7018, регистрационен № 04645 със срок на валидност 10.11.2024

Средно-списъчния брой на персонала за 2016 г. е 228 души (2015 г.: 218).

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

2. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “КОЦ-Шумен” е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия на Република България.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго не е изрично указано.

Представянето на финансовия отчет съгласно НСФО на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условията на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2. Сравнителни данни

Съгласно българското счетоводно законодателство финансовата година приключва към 31 декември и предприятията са длъжни да представят годишните финансови отчети към същата дата заедно със сравнителни данни към същата дата за предходната година.

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

2.3. Функционална валута и валута на представяне

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

Българският лев е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

2.4. Сделки в чуждестранна валута

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието.

Към 31 декември паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват в български лева по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Първоначалната стойност на дълготрайните материални активи, които се намират в процес на изграждане се образува от всички разходи, които се отнасят до пълното им завършване и пускане в експлоатация.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

2.6. Дълготрайни материални активи (продължение)

Дружеството използва линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизация не се начислява на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

Полезният живот по групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Срокът на годност по групи активи е както следва:

Групи дълготрайни активи	Години
Сгради и съоръжения	25
Машини и оборудване	3,33
Компютърна техника	2
Автомобили	4
Офис обзавеждане	6,67

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на дълготрайните материални активи и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същият се коригира перспективно.

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и загубите от обезценка.

Дружеството прилага линеен метод за амортизация на дълготрайните нематериални активи при определен полезен живот от 2 до 7 години.

Балансовата стойност на дълготрайните нематериални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

2.7. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляват дялове в дъщерни дружества и са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), която представлява справедливата стойност на възнаградението, което е било платено, вкл. преките разходи по придобиване на инвестицията, намалена с натрупаната обезценка.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни дружества подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се признава в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

2.8. Инвестиции в дъщерни дружества (продължение)

Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от съответния конкретен тип инвестиции. Печалбата/(загубата) от продажбата им се представя съответно към “финансови приходи” или “финансови разходи” в отчета за приходите и разходите (в печалбата или загубата за годината).

2.8. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване(себестойност) и нетната им реализируема стойност.

При тяхната покупка материалните запаси са оценявани по цена на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване.

При оценката на потреблението(продажбата) на материални запаси се използва един от следните методи:

- Конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди;
- Средно претеглена;

2.9. Търговски и други вземания

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено вземане се прецени като напълно несъбираемо.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

- паричните постъпления, свързани с получени финансираня за дейността и финансираня за амортизируеми активи се представят в други парични потоци към паричните потоци от основна дейност;
- при доставка на дълготрайни активи платеният ДДС се посочва на ред “парични потоци, свързани с дълготрайни активи” към паричните потоци от инвестиционна дейност, доколкото той участва в цената на придобиване на актива.

2.11. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.12. Дружествен капитал

Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност по Търговския закон на Република България. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на основен дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружникът отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основният си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дружествени дялове.

Съгласно устава на дружеството едноличния собственик на капитала може да образува парични фондове на дружеството.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси –всички заеми и други привлечени ресурси се отчитат първоначално по себестойност(номинална сума),която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката,нето от преките разходи,свързани с тези заеми и привлечени ресурси.След първоначалното признаване,лихвоносните заеми и други привлечени ресурси,са последващо оценени по амортизируема стойност,определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва.Печалбите и загубите се признават в ОПР(в годината)като финансовите разходи (лихви)или приходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи,освен частта от тях,за която дружеството има безусловно право за уреди задължението си в срок от 12 месеца от края на отчетния период.

2.14. Търговски и други задължения

Задълженията са оценени по стойността на тяхното възникване,която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.15. Оперативен лизинг

Оперативен лизинг е договор, чрез който не се прехвърлят по същество рисковете и изгодите от собствеността върху актива на наемателя. Наемните вноски по такива договори се признават като приход (разход) в отчета за приходите и разходите по линейния метод през наемния срок.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

2.16. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

План с дефинирани вноски е план за доходи след напускане, според който дружеството плаща вноски на друго лице и няма никакви правни или конструктивни задължения да плаща допълнителни суми след това.

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

Задължения за краткосрочните доходи на наети лица се оценяват на недисконтирана база и са отчетени като разход когато свързаните с тях услуги се предоставят. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите през следващи отчетни периоди в замяна на труда им за изминалия отчетен период, както и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовия договор на служител придобил право на пенсия, Дружеството следва да изплати обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години.

2.17. Финансирания

Като финансирания в баланса на дружеството са представени правителствени и други дарения.

Финансиране се признава първоначално като отсрочен доход, когато съществува разумна сигурност, че ще бъдат изпълнени условията, обвързани с даренията и същите ще бъдат получени.

Дарения, свързани с амортизируеми активи се признават като приходи в продължение на полезния срок на годност на актива, пропорционално на начислените за съответния период амортизации.

Дарения, свързано с компенсиране на направени разходи, се признават като приходи през периодите, в които се признават разходите за изпълнение на условията по даренията.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

2.18. Признаване на приходите и разходите

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

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

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи в момента на възникването им и се състоят от: лихвени приходи и разходи, разходи за банкови такси и курсови разлики по валутни операции.

2.19. Данъчно облагане

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10 % (2015 г.: 10%).

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.20. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

3. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци на финансовият инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовият инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и на практика прерасна във всеобхватна пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли, чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му.

От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията на дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

3.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута или от еврото.

3.2. Лихвен риск

Към датата на баланса дружеството няма краткосрочни или дългосрочни банкови кредити, както и договори за финансов лизинг, които биха предизвикали възникване на лихвен риск.

3.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, защото неговите приходи са основно от Националната здравноосигурителна каса, като цените на услугите са регламентирани в Националния рамков договор.

3.4. Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

3.5. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да се бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвидан запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

4. Дълготрайни материални активи

<i>В хиляди лева</i>	Сгра ди	Маш и и обору д ване	Комп ю търна техни ка	Съор ъ жен ия	Автом о били	Обзав еж дане и други	ДМА в процес на изгражд ане	Общо
Отчетна стойност:								
Салдо към 01 януари 2016 г.	5475	9477	975	208	112	525	361	17131
Придобити		269	77	53	-	171	380	950
Отписани	-	172	1		-	1	6	180
Салдо към 31 декември 2016 г.	5475	9574	1049	261	112	695	735	17901
Натрупана амортизация								
Салдо към 01 януари 2016 г.	263	4651	411	39	112	191	-	5665
Амортизация за периода	117	1209	189	9	-	80	-	1604
Отписани	-	172	1		-	1	-	175
Салдо към 31 декември 2016 г.	380	5688	599	48	112	270	-	7096
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	5212	4792	605	192	-	311	361	11473
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	5095	3887	451	213	-	424	735	10805



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

4. Дълготрайни материални активи (продължение)

С Акт за публична общинска собственост № 3085 от 2010 г. Община Шумен предоставя за безвъзмездно управление на Комплексен онкологичен център – Шумен ЕООД, сграда в гр. Шумен, ул. В.Априлов № 63 с предназначение “Здравно заведение“.

Дълготрайните материални активи, представени като ДМА в процес на изграждане в размер на 735 хил. лева (2015 год.: 361 хил. лева), представляват:

- 578 хил. лв. – сграда “Лъчетерапия” в процес на изграждане –II етап(2015 год.: 361 хил. лева);
- 157 лв. – активи, които не са въведени в експлоатация и предоставени аванси за активи (2015 год.: 0 лева).

През 2012 г. дружеството е ипотекирало своя дълготраен материален актив в процес на изграждане сграда “Лъчетерапия” с балансова стойност към 31.12.2016 г. **4845 хил. лв.**, във връзка с получен банков заем.

5. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

	Лицензии за ползване на софтуер	Други	Разходи за придобиване на ДНА	Общо
Отчетна стойност:				
Салдо към 01 януари 2016 г.	334	-	32	366
Придобити	31	-	-	31
Салдо към 31 декември 2016 г.	365	-	32	397
Натрупана амортизация				
Салдо към 01 януари 2016г.	247	-	-	247
Амортизация за периода	84	-	-	84
Салдо към 31 декември 2015 г.	331	-	-	331
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	87	-	32	119
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	34	-	32	66



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2015 г.

(продължение)

6. Инвестиции в дъщерни дружества

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

Дружество	31 декември	Участие	31 декември	Участие
	2016 г.		2015 г.	
	<i>в хил. лева</i>	%	<i>в хил. лева</i>	%
Медицински център онкология ЕООД	1	100	1	-
	<u>1</u>		<u>1</u>	

Комплексен онкологичен център – Шумен ЕООД е съдружник-учредител на Медицински център онкология ЕООД, учредено на 11.07.2012 г.

7. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2015 г.	31 декември 2016 г.
Лекарствена и медицински консумативи	308	496
Горива	8	8
Други материали	89	91
Общо	<u>405</u>	<u>595</u>

8. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2015 г.	31 декември 2016 г.
Вземания от клиенти	1425	1612
Предоставени аванси	-	-
Вземания от дъщерни предприятия	21	38
Надвнесен корпоративен данък		
Други	-	-
Общо:	<u>1,446</u>	<u>1650</u>

9. Парични средства

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2015 г.	31 декември 2016 г.
Парични средства по краткосрочни банкови депозити	110	206
Касова наличност	7	2
Общо:	<u>117</u>	<u>208</u>



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

10. Разходи за бъдещи периоди

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2015 г.	31 декември 2016 г.
Застраховки	6	9
Абонамент	2	2
Общо:	<u>8</u>	<u>11</u>

11. Собствен капитал

Към 31 декември 2015 г. регистрираният капитал на дружеството е 6 574 500 лева, разпределен в 657 450 дяла, по 10 лв. всеки един от тях. Към 31.12.2016г. записания капитал е 6 574 500 лева. Едноличен собственик на капитала е Община гр. Шумен.

Резервите в размер на 69 хил.лв. (31.12.2015 г: 39 хил.лв.) са формирани от разпределение на печалби на дружеството.

12. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2015 г.	31 декември 2016 г.
Задължения по банков кредити	1,098	954
Задължения към доставчици	2,124	2460
Задължения към персонала за възнаграждения	177	288
Задължения към персонала за непозван отпуск	174	250
Задължения към осигурителни предприятия	62	101
Начисления за осигуровки за непозван отпуск	27	-
Данък върху разходите	3	2
Данък по ЗДДФЛ	27	34
Задължения за ДДС	0	1
Данък дивидент	-	-
Задължения за дивидент	-	-
Гаранции	26	40
Други	91	-
Общо:	<u>3868</u>	<u>4138</u>



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016г.

(продължение)

Дружеството има дългосрочни задължения по получени банкови кредити със срок на погасяване до 2022 година. Частта от кредитите, платими през 2016 година е представена като текущо задължение със срок на изплащане до 1 год.

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2015 г.	31 декември 2016 г.
Задължение по дългосрочни банкови кредити - текуща част	144	145
Задължение по дългосрочни банкови кредити - нетекуща част	855	711
Общо	999	854

13. Финансирания

<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2016 г.
Финансирания свързани с амортизируеми активи	3,147	3146
Финансиране за дейността	11	9
Финансиране по оперативна програма РЧР	2	7
Общо	3,160	3,153

14. Приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2016 г.
Приходи от медицинска дейност от РЗОК	13498	15367
Приходи от друга медицинска дейност	272	735
Приходи от финансирания за текуща дейност	160	128
Приходи от финансирания за дълготрайни активи	82	127
Приходи от начисления за неизползван отпуск	5	48
Приходи от други услуги	-	30
Други приходи	73	2
Общо	14090	16437



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2015 г.
(продължение)

15. Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2016 г.
Лекарства и изотопи	5646	6675
Медицински консумативи, кръв и биопродукти	478	733
Горива и смазочни материали	36	57
Канцеларски материали	17	14
Активи под отчет	134	44
Инструменти	15	11
Постелен инвентар и облекло	10	20
Битови консумативи	17	11
Резервни части	12	9
Други материали	76	209
Общо	<u>6441</u>	<u>7783</u>

16. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2016 г.
Медицински услуги	6	61
Ел.енергия и вода	212	183
Поддръжка на техника и оборудване	1068	871
Система за безопасност на труда	-	-
Изгаряне на опасни отпадъци	24	23
Пране на постелен инвентар и облекло	22	28
Текущ ремонт	70	102
Обучение и литература	8	6
Телефон, пощенски и куриерски услуги	21	22
Предпазна храна	42	54
Храна персонал и пациенти	28	17
Охрана	18	18
Одиторски и правни услуги	11	19
Реклама	-	-
Застрахователни услуги	4	7
Сертифициране и контрол	6	2
Наеми	8	12
Транспортни услуги	2	421
Други	5	53
Общо	<u>1 555</u>	<u>1900</u>

Договореното възнаграждение за одиторски услуги за 2016 година е в размер на 4 хил. лв. без ДДС (2015 г.: 4 хил.лв.).



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2016 г.
(продължение)

17. Разходи за персонала

<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2016 г.
Възнаграждения на персонала по трудови правоотношения	3595	4230
Възнаграждения по облигационни правоотношения	48	60
Социални осигуровки	618	702
Начислени суми за неползван годишен отпуск	147	209
Начислени суми за осигурителни вноски върху неползван годишен отпуск	27	39
Общо	<u>4435</u>	<u>5240</u>

В ОПР сумата е 4483

18. Други оперативни разходи

<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2016 г.
Разходи за данъци и такси по ЗМДТ и данъци върху разходите по ЗКПО	57	57
Представителни разходи	22	15
Командировки	7	19
Отписани вземания	-	-
Санкции	10	10
Други	94	117
Общо	<u>190</u>	<u>223</u>

19. Финансови приходи/(разходи)

<i>В хиляди лева</i>	2015 г.	2016 г.
Лихви по банков кредити	(56)	(56)
Банкови такси	(11)	(11)
Лихви публични вземания	-	-
Лихви търговски задължения	(59)	(18)
Лихви търговски вземания	-	-
Други	(6)	(21)
Общо	<u>(132)</u>	<u>(106)</u>



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

(продължение)

20. Приходи/(разходи) за данък върху печалбата

Равнение на разхода за данък върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат

<i>В хиляди лева</i>	31 декември 2015 г.	31 декември 2016 г.
Счетоводна(загуба)преди облагане с данъци	(273)	(489)
Икономия на данък от приложимата данъчна ставка		
От непризнати данъчни временни разлики		
Общо	(273)	(489)

Ръководството прилага консервативен подход към формираните данъчни загуби, в резултат на което данъчните загуби се отписват като постоянни разлики.

Данъчните загуби към 31 декември 2016г. подлежащи на приспадане в следващи отчетни периоди, са следните:

<i>В хиляди лева</i>	сума.	Данъчен ефект(10%)	Изтичащи през
Възникнали през 2013	448	44	2018
Общо		44	

21. Свързани лица

През 2016 година дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаността
Община Шумен	Едноличен собственик на капитала
Медицински център онкология ЕООД	Дъщерно дружество от 11.07.2012 г.
Управител	Ключов управленски персонал

През 2016 г. не са извършвани търговски сделки със свързани лица.

22. Справедливи стойности на финансовите инструменти

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност



”КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР – ШУМЕН” ЕООД

адрес: ул. ”Васил Априлов” 63, Тел./факс: 054/800 832, e-mail: office@oncocenter.org

предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и получените кредити, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност, поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност.

Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в счетоводния баланс оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

23. Съдебни дела

Към датата на баланса дружеството води търговско дело срещу НЗОК за възнаграждение за извършена работа, съгласно сключен между страните индивидуален договор .

24. Събития след датата на баланса

Няма настъпили съществени събития до датата на изготвяне на настоящия годишен финансов отчет, които да изискват корекция или отделно оповестяване.

Съставител:.....

Управител:.....

Иванка Ралева

д-р Сотир Караниколов

10 .04. 2017 г.
гр. Шумен