

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
НА "КОЦ-ШУМЕН"ЕООД КЪМ 31.12.2012г.
/оценка на фактите/**

1. Балансови показатели
2. Управление на човешките и финансови ресурси

1. Балансови показатели

Рентабилността(доходността) е способността на дружеството да носи икономическа изгода на неговите собственици от умелото управление на активите,на собствения и привлечен капитал и на другите пасиви.Тя е най-важен показател за ефективността от провежданата стопанска дейност.Най-общо рентабилността се определя като отношение на получения полезен ефект към ангажираните и използваните ресурси за неговото създаване.

Коефициентите за рентабилност са положителни при печалба на дружеството и показват темповете на възвращаемост на вложения капитал.

В "КОЦ-Шумен"ЕООД анализираните балансови показатели имат следните стойности за 3 годишен период:

БАЛАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ КЪМ 31.12. – в хил. лв.				
	2010	2011	2012	промяна в % спрямо 2010
неразплатени средства към доставчици	489	538	1 484	303
Текуща печалба(загуба)	442	124	(949)	-
Дълготр.активи /по бал. Ст-ст/	1 309	1 719	4 041	308
краткотр.активи /по бал. Ст-ст/	458	137	270	-
Собствен капитал	1 141	1 261	337	-70%
Вземания от клиенти	221	215	432	95%

Реализирането на огромната загуба от дейността през 2012г. е следствие от няколко фактора:

1. Промяна в Методиката за заплащане на диспансерната дейност
извършвана в онкологичният център,регламентирана в Приложение 11- за обема и честотата на дейностите при диспансерно наблюдение при злокачествени заболявания към Наредба №40/24.11.2004г. –за определяне на основния пакет от здравни дейности,гарантиран от бюджета на НЗОК .

Рестриктивните условия за достъп до прегледи и изследвания на диспансерен пациент със злокачествено заболяване ,прякото му обвързване с наличието на здравни осигуровки ,доведе до незаплащане на голям обем дейност извършвана в диагностичният блок на "КОЦ-Шумен"ЕООД.

2. За I път в историята на онкологичният център - пълно -100%-тно преминаване на заплащане на дейността към НЗОК ,считано от

01.01.2012г.-прехода на всяка болница преминала по този път показва,че винаги има известен период от време в което диагностично-лечебните системи на лечебното

Изброените проблеми са се отразили и върху медико-статистическите показатели посочени в таблицата:

МЕДИКО-СТАТИСТИЧЕСКИ ПОКАЗАТЕЛИ				
	2010	2011	2012	промяна в % спрямо 2010
Брой болни	5 264	4 503	3 353	-36%
Брой леглодни	38 079	32 931	27 942	-27%
Брой изследвания в лабораторните отделения	36 880	31 957	31 641	-14%
Брой прегледи	27 995	23 591	22 039	-21%
Брой лица преминали лъчелъчение	1 052	920	675	-36%
Брой лица преминали химиотерапия	2 286	2 111	1 322	-42%

Парадоксалната ситуация е, че дружеството колкото повече работи, група по големи загуби в условията на тази нормативна база в здравеопазването и Националният рамков договор с НЗОК.

За целите на анализа е необходимо да посочим и приходите, отново посочени в 3 годишен период:

ПРИХОДИ	2010	2011	2012	промяна в % спрямо 2010
общо	6 732	6 177	5 346	-18%
По договори с НЗОК	1 837	2 720	5 223	284%
Финансиране от Мин. На здравеопазването	4 895	3 457	123	-97%

Следващата стъпка при анализиране на рентабилността е да се оцени доколко ефективно дружеството използва активите или капитала си.

	2010	2011	2012	спрямо 2010
Приходи (общо)	6 732	6 177	5 346	-18%
Текуща печалба(загуба)	442	124	(949)	
дълготр.активи /по бал. Ст-ст/	1 309	1 719	4 041	308
краткотр.активи /по бал. Ст-ст/	458	137	270	-

Интересни коефициенти в тази връзка са:

- Приходи от продажби на един служител
- Загуба на един служител
- Разходи за един служител на единица приход
- ДМА на един служител

В "КОЦ-Шумен"ЕООД изброените коефициенти имат следните стойности:

В лв.

Показатели :	2010	2011	2012	Спрямо 2010
Приходи от продажби на един служител	36 686	34 556	31 263	-15%
Загуба на един служител	x	x	5 540	X
Разходи за един служител на единица приход	0,54	0,60	0,86	59%
ДМА на един служител	7 153	9 657	23 632	

- Разходи за един служител на единица приход –показва каква част от всяка единица от създадените през годината приходи се изплаща за възнаграждения на служителите и свързаните с тях разходи.Общото правило е-колкото е по-нисък коефициента,толкова по-ефективно е дружеството,т.е. ако по-малка част от всяка единица приход се отделя за възнаграждение на служителите,ще има по-голяма част,която да бъде налична за други цели-капитални вложения,материали,квалификация на човешките ресурси .В "КОЦ-Шумен"ЕООД на всеки лев приход 0.38лв. през 2009г. ,за 2012г. 0,60лв. се отделят са разход за възнаграждение на служителите.
- ДМА на един служител - високата стойност на средствата вложени в ДМА е следствие от инвестицията извършена през 2012г. за строителство на "Сграда за лъчетерапия".

2.Управление на материалните ресурси

Отправна точка в анализа на използваемостта на активите е оценката на **предполагаемият им полезен живот**.Получава се ,като се раздели балансовата стойност на ДМА на начислената амортизация.Предполагаемият полезен живот на ДМА в "КОЦ-Шумен"ЕООД е 4,73 години.Цифрата показва колко години ще минат преди активите да бъдат напълно отписани.

Обновяването на активи е също важен показател и показва скоростта с която дружеството подменя активите си,т.е. върви ли в крак с технологичните промени. В "КОЦ-Шумен"ЕООД обновяването е на период -2,16 години.Важен момент е ,че периодът на обновяване е по-къс от периода на амортизация-почти 2 пъти.Това говори,че дружеството с приходи от дейността осигурява бързо технологично обновяване и развитие на материалната база.

Растежът на капитала на дружеството е на основата на собствени ДМА.

Отчетна единица:	КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - ШУМЕН ЕООД
Гр. (с.)	гр. Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
127521758

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2012 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии а	Код на реда б	Сума - хил.лв.	
		текуща година 1	предходна година 2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	21	17
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140	9	23
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	30	40
II. Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради	02210	308	323
Земни	02211		
Сгради	02212	308	323
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	417	693
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	143	179
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240	4 550	501
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	5 418	1 696
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	5 448	1 736

K

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	73	73
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	73	73
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	39	39
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	39	39
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	1 364	1 257
Непокрита загуба	05520	-232	-232
Общо за група V	05500	1 132	1 025
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	-1 058	124
Общо за раздел А	05000	186	1 261
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	1 300	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202	1 300	
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

Отчетна единица:	КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР -ШУМЕН ЕООД
Гр. (с.)	гр. Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
127521758

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2012 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	3 962	3 406
Суровини и материали	10210	3 299	2 784
Външни услуги	10220	663	622
Разходи за персонала	10300	2 401	2 293
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	2 017	1 925
в т. ч. компенсиреми отпуски	10311	98	
Разходи за осигуровки	10320	384	368
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	279	267
Разходи за амортизация и обезценка	10400	394	403
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	394	403
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	394	403
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	123	121
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	6 880	6 223
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	23	10
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	23	10
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	0	136
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	6 903	6 233
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	0	136
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		12
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400		124
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	6 903	6 369

[Handwritten signature]

Раздел II. Разходи за суровини и материали (код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за суровини и материали	21000	3 299
Енергийни продукти *	21110	47
Вода	21120	
Резервни части и окомплектовки	21130	12
Други	21140	3 240

*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия). Не се посочват енергийните продукти, използвани като суровини, или купени с цел препродажба.

Раздел III. Разходи за външни услуги (код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Разходи за външни услуги	31000	663
Застраховки	31110	8
в т. ч. социални застраховки	31111	
Суми по граждански договори и хонорари	31120	
в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател	31121	
Наеми	31130	3
в т. ч. на дълготрайни материални активи	31131	
Суми по договор с подизпълнител	31140	
в т.ч. със строителни фирми	31141	
Плащания на агенции за набиране на персонал	31150	
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	31160	21
Нает транспорт	31170	
Текущ ремонт	31180	21
в това число на:		
Сгради		
Машини и оборудване	31181	1
Консултантски дейности	31182	18
в това число:	31190	28
Юридически		
Счетоводни и одиторски	31191	23
Рекламни дейности	31192	5
Разходи за услуги, оказани от чуждестранни институции	31200	13
Други	31250	
в това число:	31210	569
За доставяне на вода		
За отвеждане и пречистване на отпадъчни води	31211	
За събиране и третиране на отпадъци	31212	
	31213	22

Раздел IV. Други разходи (код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Други разходи	41000	123
Балансова стойност на продадените активи	41100	0
Стоки	41110	
Суровини и материали	41120	
Млади животни и животни за угояване	41130	
Дълготрайни материални и нематериални активи	41140	
Разходи за командировки	41200	9
Други	41300	114
в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи	41310	27

Раздел V. Дивиденди

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Приходи от дивиденди	51100	
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	51110	
Изплатени дивиденди през годината	51200	
в т.ч. изплатени на бюджета	51210	

Отчетна единица:	КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР -ШУМЕН ЕООД
Гр. (с.)	гр. Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

127521758

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	73						39	1 257	-232	124	1 261
2. Промени в счетоводната политика	61620											
3. Грешки	61630											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	73	0	0	0	0	0	39	-17			-17
5. Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	1 240	-232	124	1 244
Увеличение	61651								0	0	0	0
Намаление	61652											0
6. Финансов резултат за текущия период	61660											0
7. Разпределение на печалбата	61670										-1 058	-1 058
в т. ч. за дивиденди	61671								124		-124	0
8. Покриване на загуба	61680											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691										0	0
Намаление	61692											0
10. Други изменения в собствения капитал	61710											0
11. Салдо към края на отчетния период	61720	73	0	0	0	0	0	39	1 364	-232	-1 058	186
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	100											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	73	0	0	0	0	0	39	1 364	-232	-1 058	186

Дата: 15/03/2013

Ръководител: Сотир Стоянов Караниколов

Съставител: Иванка Енчева Ралева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Иванка Енчева Ралева

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

08888 24620

(телефон)

Отчетна единица:	КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР -ШУМЕН ЕООД
Гр. (с.)	гр. Шумен
Община	Шумен

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
127521758

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2012 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, прилагащи облекчена форма на финансова отчетност, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	5 448	3 453	1 995	2 852	2 276	576
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533	22	2 256	-2 234		2 360	-2 360
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		12	-12		18	-18
Други парични потоци от основна дейност	61538	432	198	234	2 695	174	2 521
Общо за раздел А	61530	5 902	5 919	-17	5 547	4 828	719
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541	1 949	3 646	-1 697		711	-711
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	1 949	3 646	-1 697	0	711	-711
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	1 300		1 300			0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554	5	14	-9	27		27
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	1 305	14	1 291	27	0	27
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	9 156	9 579	-423	5 574	5 539	35
Д. Парични средства в началото на периода	61570	x	x	512	x	x	477
Е. Парични средства в края на периода	61580	x	x	89	x	x	512