

КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА

„КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР - БУРГАС” ЕООД
за първо шестмесечие на 2024г.

1. Обща информация за дружеството.

“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 проф. д-р Христо Стоянов Бозов . Дружеството е образувано за неопределен срок.

Медицински център «Вяра и Надежда - Бургас» ЕООД (дъщерно дружество) е регистриран като еднолично дружество с ограничена отговорност според Търговския закон на 10.11.2021г. и съгласно удостоверение № 1848/17.03.2022г. по Закона за лечебните заведения. Дружеството е 100% собственост на «КОМПЛЕКСЕН ОНКОЛОГИЧЕН ЦЕНТЪР– БУРГАС» ЕООД. Предметът на дейност на дружеството е оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ. Дружеството се представлява и управлява от д-р Николай Киселков –Управител. Дружеството е образувано за неопределен срок.

Консолидираният междинен 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.

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.

С Постановление № 394 Министерски съвет от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се заменя „Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия” с „Национални счетоводни стандарти”.Постановлението е в сила от 01.01.2016г.

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

2. Преглед на дейността на групата към 30.06.2024г.

2.1. Резултати от болничната медицинска дейност.

ОБОБЩЕНА СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА ОТ 01-01-2024 ДО 30-06-2024		
	ПОКАЗАТЕЛИ	Стойност
1	2	3
I	Дейност на стационара	0
1	Средномесечен брой легла	181
2	Брой преминали болни	5 632
3	Брой леглодни	24 917
a)	от тях по договор с НЗОК	24 707
4	Използваемост на едно легло в дни	137,7
5	Оборот на едно легло	31,10
6	Продължителност на престоя (средна)	4,40
II	Медико-диагностична дейност	0
1	Брой изследвания	165 764
a)	на лежачо болни	123 797
б)	на амбулаторни пациенти	41 967
2	Брой показатели	470 430
a)	на лежачо болни	380 060
б)	на амбулаторни пациенти	90 370
III	Амбулаторна дейност	
1	ДКБ	
a)	Брой преминали лица	21 407
aa)	от тях приети в стационара	5 588
б)	Общ брой прегледи	21 407
бб)	от тях на хоспитализирани пациенти	5 558

СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА НА СТАЦИОНАРА ОТ 01-01-2024 ДО 30-06-2024									
Данни за структурната единица (отделение)	Средномесечен брой легла за периода	Брой преминали болни	Брой изписани (вкл. умрели)	Брой леглодни	от тях по договор с НЗОК	Използваемост на едно легло в дни	Оборот на едно легло	Среден престой в отделението	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
ОАИЛ	6	188	1	297	297	49,5	31,3	1,6	
Отделение онкогинекология	10	326	276	902	873	90,2	32,6	2,8	
Отделение онкогастроентерология	8	168	166	492	483	61,5	21	2,9	
Отделение медицинска онкология	76	3 577	3 555	9 290	9 252	122,2	47,1	2,6	
Отделение лъчелечение	60	637	566	11 251	11 198	187,5	10,6	17,7	
Отделение онкологична хирургия	21	1 154	986	2 685	2 604	127,9	55	2,3	

СПРАВКА ЗА МЕДИКО-ДИАГНОСТИЧНАТА ДЕЙНОСТ ОТ 01-01-2024 ДО 30-06-2024					
Данни за структурната единица (отделение)		Брой изследвания		Брой показатели	
Основна група		за лежачо болни	за амбулаторни пациенти	брой изследвани показатели за лежачо болни	брой изследвани показатели за амбулаторни пациенти
1		2	3	4	5
Всичко за лечебното заведение:					
Клинична лаборатория		112 039	30 177	374 106	79 004
Нуклеарна медицина		0	2 287	0	2 287
Образна диагностика		586	8 799	499	8 799
Обща и клинична патология		11 172	704	5 455	280

2.2. Резултати от извънболничната медицинска дейност:

ОБОБЩЕНА СПРАВКА ЗА ДЕЙНОСТТА ОТ 01-01-2024 ДО 30-06-2024		
	ПОКАЗАТЕЛИ	Стойност
1)	Общ брой прегледи	2 906
	специалист хирург	269
	специалист онколог	1 379
	хематолог	362
	образна диагностика	891

2.3. Основни финансови показатели

2.3.1. Структура на приходите и разходите на групата:

През първото шестмесечие на 2024 година групата е реализирало приходи в размер на 38 393 хил.лв. (ОПР) както следва :

показатели	01.01.2024 - 30.06.2024г.	01.01.2023-30.06.2023г.
	хил.лв	хил.лв.
1 Нетни приходи от продажби	38 102	33 983
2 Други приходи	291	458
Общо приходи	38 393	34 441

Вид приход	01.01.2024 - 30.06.2024г	Относителен дял в общите разходи 2024г	01.01.2023 - 30.06.2023г	Относителен дял в общите разходи 2023г.	Разлика в хил.лв. 2024г./2023г.	Разлика в % 2024г./2023г.
	хил.лв		%			
Приходи от преки продажби	38 102	99.24	33 983	98.67	4 119	112.12
По договор с РЗОК	37 878	98.66	33 780	98.08	4 098	112.13

Потребителски такси	3	0.01	4	0.01	-1	75.00
Платени услуги граждани	160	0.42	182	0.53	-22	87.91
Платени услуги от фирми	61	0.16	17	0.05	44	358.82
Други приходи	65	0.17	41	0.12	24	158.54
Приходи от финансиране	226	0.59	417	1.21	-191	54.20
Финансиране текуща дейност, в т.ч.	70	0.18	323	0.94	-253	21.67
- централна доставка консумативи и други	35	0.09	32	0.09	3	109.38
- други приходи от финансиране	35	0.09	291	0.84	-256	12.03
Финансиране на ДМА(в размер на амортизация)	156	0.41	94	0.27	62	165.96
Всичко приходи от дейността	38 393	100	34 441	100	3 952	111.47
ОБЩО ПРИХОДИ	38 393	100	34 441	100	3 952	111.47

През първото шестмесечие на 2024 г. групата е направило приходи по ОПР, приспаднати с приходите от медикаменти и мед. изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти, изотопи и лекарствени продукти получавани по държавна субсидия както следва :

Вид приход	01.01.2024 - 30.06.2024г.	Относителен дял в общите приходи 2024г	01.01.2023 - 30.06.2023г.	Относителен дял в общите приходи 2023г.
	хил.лв	%	хил.лв	%
Приходи от преки продажби	12 670	98.02	11 884	96.54
По договор с РЗОК, без медикаменти и мед. изделия заплащани от РЗОК	12 446	96.29	11 681	94.89
Потребителски такси	3	0.02	4	0.03
Платени услуги граждани	160	1.24	182	1.48
Платени услуги от фирми	61	0.47	17	0.14
Други приходи	65	0.50	41	0.33
Приходи от финансиране	191	1.48	385	3.13
Финансиране текуща дейност, в т.ч.	35	0.27	291	2.36
- други приходи от финансиране	35	0.27	291	2.36
Финансиране на ДМА(в размер на амортизация)	156	1.21	94	0.76
Всичко приходи от дейността	12 926	100	12 310	100
ОБЩО ПРИХОДИ	12 926	100	12 310	100

През първото шестмесечие на 2024 г. дружеството е направило разходи /ОПР/ в размер на 36 593 хил.лв. структурата на разходите е както следва :

(хил.лв.)

Видове разходи	01.01.2024 - 30.06.2024	Относителен дял в общите разходи 2024г	01.01.2023 - 30.06.2023	Относителен дял в общите разходи 2023г.	Разлика в хил.лв. 2024г./2023г.	Разлика в % 2024г./2023г
	хил.лв	%	хил.лв	%	хил.лв	%
Материали, в т.ч.	27 923	76.00	24 614	76.07	3 309	113.44
лекарствени продукти	25 799	70.22	22 642	69.97	3 157	113.94
медицински консумативи	1 601	4.36	1 425	4.40	176	112.35
вода, горива, енергия	160	0.44	214	0.66	-54	74.77
храна за пациентите	109	0.30	97	0.30	12	112.37
други материали	254	0.69	236	0.73	18	107.63
Външни услуги, в т.ч.	1 332	3.63	1 266	3.91	66	105.21
външни медицински услуги	150	0.41	151	0.47	-1	99.34
опасни болнични отпадъци	9	0.02	18	0.06	-9	50.00

текущ ремонт	5	0.01	3	0.01	2	166.67
поддръжка на оборудване и софтуер	794	2.16	741	2.29	53	107.15
телефон, интернет, пощенски и куриерски услуги и др.	24	0.07	17	0.05	7	141.18
наеми	181	0.49	179	0.55	2	101.12
охрана(СОТ)	3	0.01	2	0.01	1	150.00
други външни услуги	166	0.45	155	0.48	11	107.10
Заплати и други възнаграждения	4 996	13.60	4 616	14.27	380	108.23
Социални и здравни осигуровки	914	2.49	819	2.53	95	111.60
Амортизации	1 400	3.81	907	2.80	493	154.36
Други разходи	135	0.37	91	0.28	44	148.35
Общо разходи от оперативна дейност	36 700	99.89	32 313	99.86	4 387	113.58
Финансови разходи	41	0.11	45	0.14	-4	91.11
Общо разходи от обичайна дейност	36 741	100.00	32 358	100.00	4 383	113.55

Най – значимия дял в общите разходи има разхода за материали

Структурата на разходите за материали е както следва :

(хил.лв)

№ по ред	показател	01.01.2024 - 30.06.2024г.	01.01.2023- 30.06.2023г.	Разлика в хил.лв. 2024г./2023г.	Разлика в % 2024г./2023г.
1	лекарствени продукти	25 799	22 642	3 157	113.94
2	медицински консумативи	1 601	1 425	176	112.35
3	вода, горива, енергия	160	214	-54	74.77
4	храна за пациентите	109	97	12	112.37
5	други материали	254	236	18	107.63
	Общо разходи за суровини и материали	27 923	24 614	3 309	113.44

През първото шестмесечие на 2024 г. групата е направило разходи по ОПР, приспаднати с разходи за медикаменти и мед. изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти, изотопи и лекарствени продукти получавани по държавна субсидия както следва :

Видове разходи	01.01.2024 - 30.06.2024г.		01.01.2023-30.06.2023г.	
	хил.лева	%	хил.лева	%
1.Заплати и осигуровки	5 910	52.42	5 435	53.14
2.Медикаменти и мед. консумативи/без медикаменти и мед. изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти, изотопи и лекарствени продукти по държавна субсидия/	1 933	17.15	1 936	18.93
3.Храна стационар	109	0.97	97	0.95
4.Материали, горива, ел. енергия, раб. облекло	414	3.67	450	4.40
5.Външни услуги	1 332	11.81	1 266	12.38
в това число:		0.00		0.00
- текущи ремонти	5	0.04	3	0.03
- външни медицински услуги	150	1.33	151	1.48

- абон. поддръжка мед. апаратура	794	7.04	741	7.25
- други външни(пране, стерилизация, наем, опасни болнични отпадъци и др.)	383	3.40	371	3.63
6. Други разходи, в т.ч. и финансови разходи	176	1.56	136	1.33
7. Амортизации	1 400	12.42	907	8.87
8. Текуща издръжка/без медикаменти и мед. изделия заплащани от РЗОК, кръв и кръвни продукти, изотопи и лекарствени продукти по държавна субсидия/	11 274	100	10 227	100

2.3.2 Структурна на баланса

В актива на баланса :

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

- Сгради – 5 260 хил.лв. ;
- Машини , производствено оборудване и апаратура – 8 471 хил.лв. , която обединява балансовата стойност на : апаратура , производствено оборудване и компютърна техника ;
- Съоръжения и други - 80 хил.лв., която представлява балансовата стойност на стопански инвентар, транспортни средства и съоръжения.

Групата е поело ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи , включително авансови плащания на стойност 392 хил.лв.(изграждане на нова сграда за разполагане на стационарни отделения, изграждане на пристройка за разполагане на ядрено-магнитен резонанс и др.)

Към 30.06.2024 г. групата притежава нематериални дълготрайни активи, чиято балансова стойност е в размер на 4 хил.лв. , които представляват софтуер.

В баланса на групата са представени материални запаси на стойност 2 659 хил.лв. , от които медикаменти – 2 480 хил.лв., медицински консумативи – 156 хил.лв. , материали – 22 хил.лв.

Отразените в баланса вземания от клиенти и доставчици по аванси в размер на 10 784 хил.лв. , произхождат от дължими суми за изпълнени клинични пътеки и клинични процедури за месец юни 2024 г., и вложени лекарствени продукти по клинични пътеки и процедури за месец май и юни 2024 година – 10 337 хил.лв. и 415 хил.лв. от извършена медицинска дейност по клинични пътеки , клинични процедури, но неприето от РЗОК – Бургас като такива (надлимит) за 2018г. и 2019г. приложени са и спецификации, вземания от доставчици по аванси – 15 хил.лв. и вземания други клиенти 17 хил.лв.. Другите вземания в размер на 50 хил.лв. представляват - 24 хил.лв. гаранция по договор за наем, 6 хил.лв. вземания по съдебни спорове по две дела срещу НЗОК и по трудово-правно дело с освободен служител и присъдени вземания в размер на 15 хил.лв. от доставчик за некоректно изпълнен договор за доставка на медицинска апаратура, след проведена обществена поръчка по ЗОП и 5 хил.лв. други вземания.

В баланса на групата са представени разходи за бъдещи периоди в размер на 5 хил.лв. представляващи суми по застраховки на имущество и медицински специалисти. Разходите за бъдещи периоди имат незначителен относителен дял в актива на баланса .

Паричните средства в баланса на групата са в размер на: парични средства в брой – 19 хил.лв и парични средства в разплащателни сметки – 7 581 хил.лв.

В пасива на баланса :

Записан капитал 6 135 хил.лв. равен на регистрирания капитал в съда.

Други резерви от 7 021 хил.лв., представляващи преотстъпени данъци от печалбата през 2002 г. по силата на ЗКПО и други резерви образувани на основание ежегодни решения на Общински съвет при Община Бургас, за отнасяне на неразпределената печалба в дружеството

Неразпределената печалба е в размер на 4 958 хил.лв.
Текущата печалба за 2024 година е в размер на 1 652 хил.лв.

Задължения към финансови предприятия представлява задължение до и над една година по договор за кредит с „Експресбанк“ АД (ДСК АД) и „Регионален фонд за градско развитие“ АД, с две години гратисен период и срок на погасяване 10 години. Кредита е предоставян с цел изграждане на сграден фонд и придобиване на медицинска апаратура. Общия размер на кредита е 7 162 хил.лв. , след погасяване на главницата размерът му към 30.06.2024 е 4 900 хил.лв. Кредита се състои от два компонента - Кредит А предоставен от „Регионален фонд за градско развитие“ АД, при номинален лихвен процент 0% годишно и Кредит Б предоставен от „Експресбанк“ АД (ДСК АД) при Референтен лихвен процент, увеличен с 2,4% годишно (Референтен лихвен процент при сключване на договора е 0%).

Задължения към доставчици – 7 562 хил.лв., от тях 7 562 хил.лв. с текущ характер. Всички задължения са покрити през м. юли, с изключение на задълженията за лекарствени продукти за лечение на онкологични заболявания. Лекарствените продукти се заплащат от НЗОК на лечебното заведение и то съответно след това на доставчиците.

Задълженията към персонала – 1 216 хил.лв. ,представляват начислени работни заплати за м. юни 2024 година изплатени през м. юли 2024 година - 734 хил.лв. и задължения по натрупан неползван отпуск – 482 хил.лв.

Задълженията към осигурителни предприятия – 409 хил.лв., представляват начислените осигуровки върху работните заплати м. юни 2024 г. , внесени през м. юли 2024 г.- 245 хил.лв. и задължения за осигуровки върху неползвания отпуск – 164 хил.лв.

Данъчни задължения в размер на 80 хил.лв. представляват:
- 80 хил.лв. данък по ЗДДФЛ върху начислените работни заплати за м. юни 2024 г. и изплатени през м. юли 2024 г.

Други краткосрочни задължения - 55 хил.лв. представляват гаранции за изпълнение на договори. Удръжки от работни заплати – 9 хил.лв. представляват начислените удръжки за членски внос, запори, заеми от работни заплати за м. юни 2024 година изплатени през м. юли 2024 година.

В баланса на групата е отразена неусвоено финансиране в размер на 1 470 хил.лв.

Предоставеното в миналите години финансиране за ДА е намалено със счетоводните амортизации на активи , за които е получено . При признаването на финансирането за приход е спазен принципа на СС 20 „Отчитане на правителствени дарения“

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени във финансов отчет на „КОЦ-Бургас“ ЕООД към 30.06.2024г. и всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

Групата отчита положителен финансов резултат към 30.06.2024 година в размер на 1 652 хил.лв. Въз основа на информацията представена в отчета за приходите и разходите и счетоводния баланс на дружеството за 2024 година представям следните показатели получени в резултат на финансово – счетоводен анализ :

Показатели	Текуща година – 30.06.2024 г.	Предходна година – 30.06.2023 г.
Ефективност		
Коеф. на ефективност на разходите	1.04	1.06
Коеф. на ефективност на приходите	0.96	0.94
Ликвидност		
Коеф. на обща ликвидност	2.17	1.88
Коеф. на бърза ликвидност	1.90	1.65
Коеф. на незабавна ликвидност	0.78	0.53
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.78	0.53

Данните показват стабилност в развитието на лечебното заведение за отчетната година. Коефициентите за ефективност са показател за поддържането на оптимална финансова дисциплина. Коефициентите за ликвидност говорят за способността на дружеството да покрива задълженията си във всеки момент с наличните си активи.

Към 30.06.2024 г. Групата включва следните дъщерни дружества, чиито финансови отчети са консолидирани.

Наименование на предприятие	Дейност	Дял в капитал към 30.06.2024	Дял в капитал към 31.12.2023
I. Дъщерни предприятия			
МЦ „Вяра и Надежда“ ЕООД	извънболнична медицинска помощ	100.00 %	100.00 %

След съставянето на Консолидирания междинен финансов отчет за отчетния период не са настъпили важни събития.

2.3 Екология – групата полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в производството и предлагането на стоки/ продукти / услуги.

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

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите стоки /продукти / услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- следена на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им.

2.4 Персонал:

Средносписъчен брой на персонала на групата по трудови правоотношения	288
---	-----

лекари	68
специалисти по здравни грижи	120
санитари и болногледачи	53
друг медицински персонал	3
немедицински персонал	44

2.5 Развитие , прогнози и рискове:

По отношение на инвестиции в ДА за 2024 г. се предвиждат:

1. Изграждане на нова сграда за разполагане на стационарните отделение на лечебното заведение , и при необходимост привличане на заемни средства (инвестиционен кредит), изграждане на пристройка за разполагане на ядрено-магнитен резонанс.
2. Закупуване на медицинска апаратура – рад инджект, , фантов, система за охлаждане на скалпа, активиметър, рентгенова тръба, допълнителен ринг за ПЕТ/КТ, ехографски апарат и др.

Като възможен риск за групата може да бъде идентифицирано следните обстоятелства:

1. НЗОК не заплаща ритмично и напълно извършената медицинска дейност по договори с лечебното заведение . НЗОК определя лимити на медицинска дейност, която заплаща и това води до ограничаване на възможността дружеството да реализира по-голям приход от основната си дейност. Финансовата стабилност на лечебното заведение зависи от изпълнението на договорните задължения на този контрагент , в качеството му на основен източник на приходи .

2. Военният конфликт „Русия-Украйна” продължава към 31.12.2022г. Бъдещото развитие на конфликта и неговото въздействие върху различните бизнеси и икономиката като цяло е свързано с много несигурности и не може да бъде разумно прогнозирано в неговата цялост. Предвид бързото развитие на конфликта и съпътстващото го геополитическо напрежение, нови събития и обстоятелства възникват на ежедневна база.

В тази връзка оповестяваме следното: Предприятието няма значителна пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до съществени корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието, тъй като събитията се развиват на ежедневна база, както и че дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др.

- Валутен риск

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

- Кредитен риск

Кредитния риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на групата да не бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите суми по търговски и други вземания. Кредитни риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като групата работи с банки с висок кредитен рейтинг.

- Лихвен риск

За дейността си , към настоящия момент , групата използва инвестиционен кредити.

Дружеството-майка има сключен договор за кредит с „Експресбанк“ АД (Банка ДСК АД) и „Регионален фонд за градско развитие“ АД, с две години гратисен период и срок на погасяване 10 години. Кредита е предоставян с цел изграждане на сграден фонд и придобиване на медицинска апаратура. Общия размер на кредита е 7 162 хил.лв., след погасяване на главницата размерът му към 30.06.2024 е 4 900 хил.лв.

Кредита се състои от два компонента - Кредит А предоставен от „Регионален фонд за градско развитие“ АД, при номинален лихвен процент 0% годишно и Кредит Б предоставен от „Експресбанк“ АД (Банка ДСК АД) при Референтен лихвен процент, увеличен с 2,4% годишно (Референтен лихвен процент при сключване на договора е 0%). Дружеството е изложено на риск от промени в пазарните нива на лихвения процент главно по отношение на получения заем. Лихвения риск произтича основно от начина на определяне на лихвения процент по договора за кредит с „Експресбанк“ АД (Банка ДСК АД) и „Регионален фонд за градско развитие“ АД, и по конкретно Кредит Б, тъй като там лихвата е зависеща от Референтния лихвен процент, който при сключване на договора е 0%,увеличен с 2,4% годишно

- Ликвиден риск

Ликвидния риск е рискът Групата да не може да изпълни финансовите си задължения , тогава когато станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужвани задълженията. Към 30.06.2024г. Краткотрайните активи на Дружеството са в размер на 21 093 хил.лв., а Краткотрайните пасиви са в размер на 9 699 хил.лв. , в следствие на това дружеството не е изложено на ликвиден риск. Коефициента на обща ликвидност е 2.17.

2.6 Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност:

Групата не осъществява действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

Дата: 19.07.2024 г.

За “Комплексен онкологичен център - Бургас” ЕООД:



/ Христо Бозов – Управител/