

„ ДКЦ I СТАРА ЗАГОРА „ ЕООД
Приложение към финансовия отчет
за годината завършваща на 31.12.2020 г.

I. Учредяване и регистрация

Търговско дружество ДКЦ I Стара Загора ЕООД е учредено през м. Февруари 2000 година като еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик Община Стара Загора. Дружественият капитал в размер 88 190,24 лв. е разпределен на 8 819 дяла с номинална стойност 10 лв. на дял. Дружеството има предмет на дейност осъществяване на специализирана извънболнична помощ по смисъла на закона за лечебните заведения.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2020 г. на ДКЦ I Стара Загора ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46 от 2005г. и изменени и допълнени с Постановление № 394 от 30 декември 2015 г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен стандарт се изисква друго.

3. Функционална валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България- националния лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2020 година, са съпоставими с данните за 2019 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

6.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

6.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

6.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени

6.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Придобитите към 31.12.2020 г. дълготрайни активи са представени по преоценена стойност, намалена с начислените амортизации.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални 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 балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

6.1.4. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

6.2. Текущи (краткотрайни) активи

6.2.1. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

6.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

6.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружество в лева са оценени по номинална стойност.

6.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2020 г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

6.4. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2020 г.

6.5. Провизии и сходни задължения

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса.

Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

6.6. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване.

7. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между приходи и разходи.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

8. Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2020 г. – 10 %

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

Нематериалните активи по своята същност са програмни продукти.

Дълготрайни материални активи по балансова стойност са в размер на 399 хил.лв.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2020г. в хил.лв.	2019г. в хил.лв.
1. Материали	49	49
В т.ч. медицински консумативи	24	24
медикаменти	3	3
Медицински формуляри	2	2
Други	20	20

3. Вземания

Вземания	2020г. в хил.лв.	2019г. в хил.лв.
<i>Вземания от доставчици и клиенти</i>	102	112
- от РЗОК	87	80
- други клиенти	15	32
ОБЩО	102	112

4. Парични средства

Парични средства	2020г. в хил.лв.	2019г. в хил.лв.
<i>В брой</i>	1	1
<i>В банки</i>	61	48
ОБЩО	62	49

5. Собствен капитал

Към 31.12.2020 г. регистрирания капитал на ДКЦ 1 Стара Загора ЕООД е в размер на 88 х.лв. Разпределен на 8819 дяла с номинална стойност 10 лв. на дял.

Резервите на дружеството са както следва:

- преоценъчен резерв 400 х. лв.

- други резерви 36 хил. лв.

6. Задължения

Задължения	2020 г. в хил.лв.	2019 г. в хил.лв.
<i>Задължения към доставчици</i>	2	5
<i>Други задължения, в т. ч.</i>	90	91
<i>до 1 година</i>	90	91
<i>над 1 година</i>		
- към персонала	37	41
- осигурителни задължения	20	18
- данъчни задължения	14	10
- други задължения	19	22
Общо задължения	92	96
до 1 година	92	96

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнаграждения и осигуровки за месец декември 2020 г.. Данъчните задължения по своята същност са:

- данък по ЗДДФЛ - 14 хил. лв.

Задълженията към доставчици са в размер на 2 хил. лв. със срок на погасяване до 1 година.

7. Приходи от дейността.

Приходи	2020 г. в хил.лв.	2019 г. в хил.лв.
<i>От услуги</i>	1165	1065
<i>От наеми</i>	46	47
<i>От финансираня</i>	30	-
ОБЩО	1241	1142

8. Разходи за дейността.

Разходи	2020г. в хил.лв.	2019г. в хил.лв.
Разходи за материали	142	120
Мед. консумативи, реактиви и медикаменти	83	59
за природен газ	12	10
за ел. енергия	25	31
за горива	1	1
за работно облекло	1	1
за канцеларски материали	20	17
Разходи за външни услуги	362	300
застраховки	1	1
комуникации	13	13
охрана и паркинг	3	4
правни, консултантски и други услуги	11	9
ремонти	31	1
абонаменти и реклама	10	20
граждански договори	261	233
други услуги	32	19
Разходи за възнаграждения	568	549
Разходи за осигуровки	129	124
В т.ч. за ДОО и ДЗПО	93	90
за ЗО	36	34
Разходи за амортизации	13	13
Други разходи	22	32
командировки		
такси		
други	22	32

9. Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2020 г. преди данъци е 1 х. лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна загуба в размер на 7 х. лв.

10. Събития след датата на съставяне на баланса.

Не са настъпили никакви събития след датата на съставяне на баланса, които да изискват преизчисляване или оповестяване.

25.03.2021 г.
гр. Стара Загора

Съставител:

Управител:

