

„ ДКЦ I СТАРА ЗАГОРА „ ЕООД
Приложение към финансовия отчет
за годината завършваща на 31.12.2017

I. Учредяване и регистрация

Търговско дружество ДКЦ I Стара Загора ЕООД е учредено през Февруари 2000 година като еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик Община Стара Загора. Дружественият капитал е 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.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 19.03.2018 година.

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 2017 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 с ДВ бр.3 от 12.01.2016г.

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 2017 година, са съпоставими с данните за 2016 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните счетоводни стандарти 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 оценят 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.

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. Амортизационите 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.

Стоково-материалните запаси в края на годината се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

6.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията са в лева и са оценени по стойността на тяхното възникване. Отписването на вземанията става, когато се реализират правата (съберат вземанията), настъпи отказ или изтече срокът за реализиране на вземанията.

Към датата на съставяне на баланса дружеството извършва тестване за обезценка на вземанията, т.е. за наличие на несъбираеми вземания. Загубата от обезценка се отчита, като разлика между балансовата стойност на вземането и стойността на очакваните бъдещи потоци. Сумата на обезценката се признава като текущ разход.

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 2017 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 31.12.2017 г.

6.5. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и данъчния ефект върху временните данъчни разлики.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни активи и/или пасиви са сумите на (възстановимите)/ дължимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на (намаляемите)/облагаемите временни данъчни разлики. Временните данъчни разлики се установяват при сравнение на отчетната стойност на един актив или пасив, представени в счетоводния баланс и неговата данъчна основа, получена при прилагане на данъчните правила. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват и се признават за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати. В счетоводния баланс отсрочените данъчни активи и/или пасиви се представят компенсирано, тъй като подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 и 2016 година дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2018 г. данъчната ставка се запазва на 10 %.

6.6. Задължения към доставчици и други задължения

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

7. Признаване на приходи и разходи

Приходите на лечебното заведение се формират, чрез постъпления от:

- договори за оказана медицинска помощ;

- директни плащания от физически и юридически лица;
- възстановяване на направени разходи от трета страна;
- целеви субсидии от общинския бюджет, субсидия от МЗ;
- отдаване на активи под наем;
- дарения, помощи;

Финансирането се признава на приход, както следва:

- за амортизируемите активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от финансирането.
- за неамортизируеми активи – през периода, през който са отразени разходите.

Приходите от продажби на услуги се признават в момента на тяхното възникване, без да се има предвид ефективното плащане. Спазват се принципите на текущо начисляване на приходите и съпоставимост между приходи и разходи.

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 407 хил. лв.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2016 хил.лв.
1.Материали	47	108
В т.ч. медицински консумативи	24	75
медикаменти	2	12
Медицински формуляри	1	1
Други	20	20

3.Вземания

Вземания	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2016 хил.лв.
Вземания от доставчици и клиенти	151	145
- от РЗОК	97	80
- други клиенти	67	65
ОБЩО	151	145

4.Парични средства

Парични средства	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2016 хил.лв.
В брой	1	2
В банки	12	17
ОБЩО	13	19

5. Собствен капитал

Към 31.12.2017 г. регистрирания капитал на ДКЦ I Стара Загора ЕООД е в размер на 88 хил.лв. Разпределен на 8819 дяла с номинална стойност 10 лв. на дял.

Резервите на дружеството са както следва:

-преоценъчен резерв 400 хил. лв.

-други резерви 32 хил. лв.

6. Задължения

Задължения	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2016 хил.лв.
Други задължения, в т. ч.	102	133
до 1 година	102	133
- към персонала	44	65
- осигурителни задължения	20	17
- данъчни задължения	14	28
- други задължения	24	28
Общо задължения	102	133
до 1 година	102	133

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнаграждения и осигуровки за месец декември 2017 г.. Данъчните задължения по своята същност са :

- местни данъци и такси - 4 хил. лв.

- данък по ЗДДФЛ - 8 хил. лв.

- корпоративен данък – 2 хил.лв.

7. Приходи от дейността

Приходи	2017 хил.лв.	2016 хил.лв.
От услуги	1083	1038
От наеми	49	50
От финансираня	29	25
ОБЩО	1161	1113

8. Разходи за дейността

Разходи	2017 хил.лв.	2016 хил.лв.
Разходи за материали, в т.ч.:	202	143
медицински консумативи, реактиви и медикаменти	139	85
природен газ	20	18
ел.енергия	39	36
горива	2	1
работно облекло	1	1
канцеларски материали	1	2
Разходи за външни услуги, в т.ч.:	249	248
застраховки		1
комуникации	11	12
охрана и паркинг	5	4
правни, консултантски и други услуги	5	5
ремонти	5	2
абонаменти и реклама	21	25
граждански договори	181	177
други услуги	21	22
Разходи за възнаграждения	544	589
Разходи за осигуровки, в т.ч.:	124	105
за ДОО и ДЗПО	91	77
за ЗО	33	28
Разходи за амортизации	14	12
Други разходи, в т.ч.:	25	8
командировки	2	3
разходи за представителни цели	3	2
такси	3	2
други	17	1

9. Разходи за данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2017 г. е 3 хил. лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели в резултат на което е формирана данъчна печалба в размер на 18 хил. лв. Обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

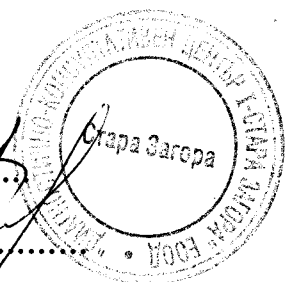
10. Събития след датата на съставяне на баланса.

Не са възникнали в интервала от 31.12.2017г. до датата на финансовия отчет, сделки или събития от съществено значение и от необичайно естество, които биха повлияли значимо на имущественото и финансово състояние на дружеството

19.03.2018 г.
гр. Стара Загора

Съставител:

Управител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I СТАРА ЗАГОРА" ЕООД към 31.12.2017 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
Б Нетекущи (дълготрайни) активи			А Собствен капитал		
II Дълготрайни материални активи			I Записан капитал	88	88
1 Земи и сгради, в т.ч.:	150	153	III Резерв от последващи оценки	400	400
-сгради	150	153	IV Резерви	32	30
2 Машини, производствено оборудване и апаратура	225	205	VI Текуща печалба (загуба)	1	2
3 Съоръжения и други	18	18	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	521	520
4 Предоставени аванси	14		В Задължения		
Общо за група II	407	376	3 Други задължения, в т.ч.:	102	133
IV Отсрочени данъци	5	5	- до 1 година	102	133
ОБЩО ЗА РАДЕЛ Б	412	381	-към персонала, в т.ч.:	44	65
В Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	44	65
I Материални запаси			-осигурителни задължения, в т.ч.:	20	17
1 Суровини и материали	47	108	- до 1 година	20	17
Общо за група I	47	108	-данъчни задължения, в т.ч.:	14	28
II Вземания			- до 1 година	14	28
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	151	145	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	102	133
Общо за група II	151	145	- до 1 година	102	133
IV Парични средства					
-в брой	1	2			
-в безсрочни сметки (депозити)	12	17			
Общо за група IV	13	19			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	211	272			
СУМА НА АКТИВА	623	653	СУМА НА ПАСИВА	623	653

Дата на съставяне: 19.03.2018 г.

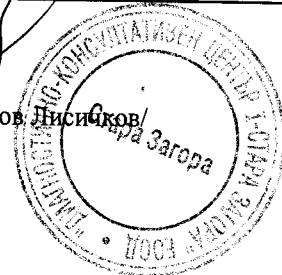
Ръководител:

/д-р Георги Любмиров Дисишков/

Съставител:

/Милена Димитрова Илиева/

Заверил съгласно доклад:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР І СТАРА ЗАГОРА " ЕООД за 01.01.2017 – 31.12.2017г.

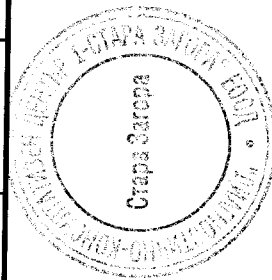
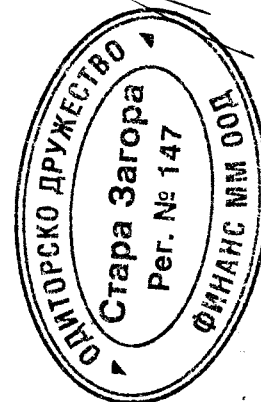
Наименование на разходите	Сума (х.лв.)		Наименование на приходите	Сума (х.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи			А. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
а) суровини и материали	451	391	а) услуги	1083	1038
б) външни услуги	202	143	2. Други приходи, в т.ч.:	1083	1038
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	249	248	- приходи от финансираня	78	75
а) разходи за възнаграждения	668	694	Общо приходи от оперативна дейност	29	25
б) разходи за осигуровки	544	189		1161	1113
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	124	105			
а) разходи за амортизация	14	12			
б) разходи за амортизация	14	12			
4. Други разходи	25	8			
Общо разходи за оперативна дейност	1158	1105			
II. Разходи за лихви и други финансови разходи					
Б. Печалба от обичайната дейност	3	3	Б. Загуба от обичайната дейност		
ОБЩО РАЗХОДИ	1158	1110	ОБЩО ПРИХОДИ	1161	1113
В. Счетоводна печалба	3	3	В. Счетоводна загуба		
III. Разходи за данъци от печалбата	2	1			
Г. Печалба	1	2	Г. Загуба		
Общо	1161	1113	Общо	1161	1113

Дата на съставяне: 19.03.2018 г.

Съставител:
/Милена Димитрова Илиева/

Ръководител:
/д-р Георги Любомиров Лисичков/

Заверил съгласно доклад:



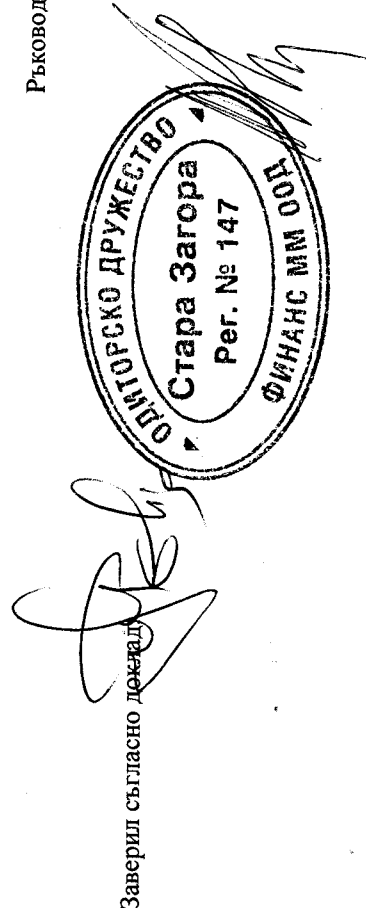
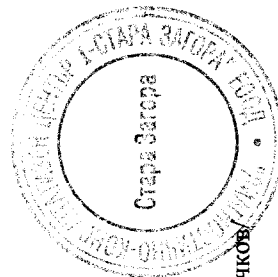
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР І СТАРА ЗАГОРА" ЕООД за 2017 година

Показатели	Записан капитал	Резерв от последващи оценки	Други резерви	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	88	400	30	2	520
2. Салдо след промени счетоводната политика и грешки	88	400		2	520
3. Финансов резултат за текущия период				1	1
4. Други изменения в собствения капитал			2	(2)	
5. Салдо към края на отчетния период	88	400	32	1	521
6. Собствен капитал към края на отчетния период	88	400	32	1	521

Дата на съставяне: 19.03.2018г.

Съставител:
 /Милена Димитрова Илиева/

Ръководител:
 /Д-р Георги Любомуиров Лисичков/



Заверил съгласно дежурен

ПАРИЧЕН ПОТОК
 на "ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I СТАРА ЗАГОРА" ЕООД
 за 2017 година

Наименование	текущ период			предходен период		
	постъп- ния	плаща ния	нетен поток	постъп- ния	плаща ния	нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	1088	230	858	1102	231	837
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		828	(828)	1	833	(820)
Други парични потоци от основната дейност		5	(5)		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1088	1058	25	1103	1066	38
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		31	(31)		43	(43)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		31	(31)		43	(43)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	1089	1095	(6)	1111	1110	11
Д. Парични средства в началото на периода			19			24
Е. Парични средства в края на периода			13			19

Дата на съставяне: 19.03.2018г.

Съставител:.....

/Милена Димитрова Илиева/

Ръководител:.....

/д-р Георги Любомиров Лисичков/

Заверил съгласно доклад:

(Handwritten signature)

