# *СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС*

## *Д К Ц- 2 РУСЕ ЕООД*

## *към 31.12.2017 г.*

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) | | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил.лв.) | |
| | Текуща година | Предходна година | | Текуща година | Предходна година |
| а | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| **А. *Нетекущи (дълготрайни) активи*** | | | **А. *Собствен капитал*** | | |
| **I. Дълготрайни материални активи** | | | **I. Записан капитал** | **2 137** | **2 137** |
| 1. Земи и сгради, в т. ч.: | 2 786 | 2 843 | **II. Резерви** | | |
| - земи | 107 | 107 | 1. Други резерви | 371 | 371 |
| - сгради | 2 679 | 2 736 | **Общо за група II. :** | **371** | **371** |
| 2. Машини, производствено оборудване и | 69 | 74 | **III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:** | | |
| 3. Съоръжения и други | 15 | 7 | - неразпределена печалба | 418 | 310 |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 1 174 | | - непокрита загуба | (249) | (249) |
| **Общо за група I. :** | **4 044** | **2 924** | **Общо за група III. :** | **169** | **61** |
| **II. Отсрочени данъци** | 2 | 8 | **IV. Текуща печалба (загуба)** | **177** | **108** |
| ***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :*** | ***4 046*** | ***2 932*** | ***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А. :*** | ***2 854*** | ***2 677*** |
| **Б. *Текущи (краткотрайни) активи*** | | | **Б. *Задължения*** | | |
| **I. Материални запаси** | | | 1. Задължения към доставчици, в т. ч.: | 109 | 37 |
| 1. Суровини и материали | 3 | 3 | - до 1 година | 109 | 37 |
| **Общо за група I. :** | **3** | **3** | 2. Задължения към предприятия от група, в т. ч.: | 862 | 467 |
| **II. Вземания** | | | - над 1 година | 862 | 467 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.: | 108 | 278 | 3. Други задължения, в. т. ч.: | 377 | 243 |
| 2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.: | 24 | | до 1 година | 79 | 103 |
| 3. Други вземания, в т. ч.: | 24 | 105 | - над 1 година | 298 | 140 |
| **Общо за група II. :** | **156** | **383** | към персонала, в т.ч.: | 61 | 77 |
| **III. Инвестиции** | | | - до 1 година | 61 | 77 |
| 1. Други инвестиции | | 136 | осигурителни задължения, в т. ч.: | 14 | 16 |
| **Общо за група III. :** | | 136 | - до 1 година | 14 | 16 |
| **IV. Парични средства, в т. ч.:** | | | - данъчни задължения, в т. ч.: | 4 | 10 |
| - в брой | 3 | 4 | - до 1 година | 4 | 10 |
| - в безсрочни сметки (депозити) | 35 | 9 | ***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч. :*** | ***1 348*** | ***747*** |
| **Общо за група IV. :** | **38** | **13** | - до 1 година | 188 | 140 |
| ***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б. :*** | ***197*** | ***535*** | - над 1 година | 1 160 | 607 |
| | | | **В. *Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:*** | ***41*** | ***43*** |
| | | | - финансирания | 41 | 43 |
| **СУМА НА АКТИВА** | **4 243** | **3 467** | **СУМА НА ПАСИВА** | **4 243** | **3 467** |

*Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет*
*Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване и подписан на 20.03.2018 год.*

*Съставител:* .....
Гюлшен Вейсялова

*Управител:* .....
*Иветин Йонов*

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2-РУСЕ-ЕООД

0451 Татяна Узунова
Регистриран одитор

05.06.2018

# *О Т Ч Е Т*
# *ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ*
# *Д К Ц- 2 РУСЕ ЕООД*

***за 2017 г.***

| Наименование на разходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година | Наименование на приходите | Сума /хил.лв/ текуща година | Сума /хил.лв/ предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| **А. РАЗХОДИ** | | | **Б. ПРИХОДИ** | | |
| **1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:** | **308** | **390** | **1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:** | **1 213** | **1 137** |
| а) суровини и материали | 182 | 226 | а) услуги | 1 213 | 1 137 |
| б) външни услуги | 126 | 164 | **2 Други приходи, в т.ч.:** | 221 | 208 |
| **2 Разходи за персонала, в т.ч.:** | **796** | **712** | - приходи от финасирания | 2 | 2 |
| а) разходи за възнаграждения | 722 | 639 | ***Общо приходи от оперативната дейност*** | **1 434** | **1 345** |
| б) разходи за осигуровки, в т.ч.: | 74 | 73 | ***Общо приходи*** | **1 434** | **1 345** |
| **3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:** | **71** | **73** | | | |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | **71** | **73** | | | |
| - разходи за амортизация | 71 | 73 | | | |
| **4 Други разходи, в т.ч.:** | 24 | 34 | | | |
| ***Общо разходи за оперативната дейност*** | **1 199** | **1 209** | | | |
| **5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:** | **38** | **17** | | | |
| ***Общо финансови разходи*** | **38** | **17** | | | |
| ***Общо разходи*** | **1 237** | **1 226** | | | |
| **6 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)** | **197** | **119** | | | |
| **7 *Разходи за данъци*** | ***20*** | ***11*** | | | |
| **8 Печалба** | **177** | **108** | | | |
| **Всичко (общо разходи ) + 7 + 8** | 1 434 | 1 345 | **Всичко (Общо приходи )** | 1 434 | 1 345 |

*Приложенията на страница от 5 да 20 са неразделна част от финансовия отчет*
*Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване и подписан на 20.03.2018 год.*

*Съставител:* .....
*Гюлшен Вейсълова*

*Управител:* .....
*Ивелин Йонов*

ДКЦ-2 РУСЕ ЕООД

0451 Татяна Узунова
Регистриран одитор

05.06.2018

# *ОТЧЕТ*
# *ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ*
# *Д К Ц- 2 РУСЕ ЕООД*
## *за 2017 г.*

| | Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А.** | **Парични потоци от основна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с търговски контрагенти | 1 885 | 1 461 | 424 | 1 780 | 1 244 | 536 |
| 2 | Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения | 4 | 813 | (809) | | 457 | (457) |
| 3 | Платени и възстановени данъци върху печалбата | | 21 | (21) | | 22 | (22) |
| 4 | Други парични потоци от основна дейност | 110 | 30 | 80 | | 2 | (2) |
| | ***Всичко парични потоци от основна дейност (А)*** | ***1 999*** | ***2 325*** | ***(326)*** | ***1 780*** | ***1 725*** | ***55*** |
| **Б.** | **Парични потоци от инвестиционна дейност** | | | | | | |
| 1 | Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | 17 | (17) | | 29 | (29) |
| | ***Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)*** | - | **17** | **(17)** | - | **29** | **(29)** |
| **В.** | **Парични потоци от финансова дейност** | | | - | | | - |
| 1 | Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 369 | | 369 | | | - |
| 2 | Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни | | | - | | 2 | (2) |
| 3 | Плащания на задължения по лизингови договори | | | - | | 19 | (19) |
| 4 | Други парични потоци от финансова дейност | | 1 | (1) | | | - |
| | ***Всичко парични потоци от финансова дейност (В)*** | **369** | **1** | **368** | - | **21** | **(21)** |
| **Г.** | Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | **2 368** | **2 343** | **25** | **1 780** | **1 775** | **5** |
| **Д.** | Парични средства в началото на периода | | | **13** | | | **8** |
| **Е.** | **Парични средства в края на периода** | | | **38** | | | **13** |

*Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет*
*Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване и подписан на 20.03.2018 год.*

Съставител: .....
Гюлшен Мурадова

Управител: .....
Ивелин Попов

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 РУСЕ-ЕООД

0451 Татяна Узунова
Регистриран одитор

05.06.2018

# *ОТЧЕТ*
# *ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ*
# *ДКЦ - 2 РУСЕ ЕООД*

## *за 2017 г.*

(Хил.лв)

| По | Записан | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 *Салдо в началото на отчетния период* | 2 137 | 371 | 310 | (249) | 108 | 2 677 |
| 2 *Салдо след промени в счетоводната политика и грешки* | 2 137 | 371 | 310 | (249) | 108 | 2 677 |
| 3 Финансов резултат от текущия период | | | | | 177 | 177 |
| 4 Разпределние на печалба в т.ч.: | | | 108 | | (108) | - |
| 6 *Салдо към края на отчетния период* | 2 137 | 371 | 418 | (249) | 177 | 2 854 |
| 7 **Собствен капитал към края на отчетния период** | 2 137 | 371 | 418 | (249) | 177 | 2 854 |

*Приложенията на страница от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.*

*Финансовият отчет от страница 1 до 20 е одобрен за издаване и подписан на 20.03.2018 год. от :*

*Съставител:* .....
*Гюлшен Мурадова Вейсялова*

*Управител:* .....
*Ивелин Ангов*

0451 Татяна Узунова
Регистриран одитор

05.06.2018

## *1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*

### *1.1.Правен статут*

„Диагностично-консултативен център 2 -Русе" ЕООД е правоприемник на Трето амбулаторно поликлинично заведение и е учреден с Решение 1895 от 1999 г. на Русенски окръжен съд. Центърът е регистриран на основание чл. 8 от Закона за лечебните заведения. В Търговския регистър дружеството е вписано под номер 20150122134624.

ЕИК на лечебното заведение е 117115660 и същото е регистрирано по ЗДДС.

Седалището и адресът на управление на „ДКЦ 2 – Русе" ЕООД е гр. Русе, ул. „Рига" № 35.

### *1.2. Собственост и управление*

През 2014 г, с Решение на Общински съвет Русе търговското дружество е приватизирано и негов едноличен собственик на капитала е УМБАЛ „МЕДИКА РУСЕ" ООД с ЕИК 117044162.

Дружеството се представлява и управлява от д-р Ивелин Цанков Йоцов, назначен по договор за управление и контрол от 09.10.2015 г.

### *1.3. Предмет на дейност*

Основен предмет на дейност е: дейност на лекари-специалисти по НКИД 8622.

Съпътстваща дейност е отдаване помещения под наем, в които се извършват дейности с медицинско предназначение.

## 2. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

### *2.1.База за изготвяне на финансовия отчет*

Финансовият отчет на „Диагностично-консултативен център 2 -Русе" ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г. и в сила от 01.01.2016 г.)

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на

някои видове предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена. На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията малко предприятие.

За малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Ръководството на дружеството е взело решение да не прилага тези облекчения и запазва прилагания модел на пълен финансов отчет.

***Несигурност на счетоводните приблизителни оценки***

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най- добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, 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.

***2.2. Сравнителни данни***

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

***2.3. Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики***

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позициии (парични средства в наличност, както и всички останали активи и пасиви, които предстои да бъдат получени или заплатени в твърдо определени или определяеми парични размери), деноминирани в чуждестранна валута, са представени в баланса по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

***2.4. Приходи***

Приходите от продажба на услуги, стоки, материали и други активи се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Оценката на приходите се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При продажбите на стоки и други активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и други активи, и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

***2.5. Разходи***

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, за които се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), курсови разлики от валутни операции.

***2.6. Дълготрайни нематериални активи***

Като нематириални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция; са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква икономическа изгода.

Като дълготрайните нематериални активи се отчитат програмните продукти и разходите за акредитация.

Първоначалната им оценка се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

***2.7. Дълготрайни материални активи***

*Първоначално признаване*

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на

определението за ДМА; стойността му може да бъде надеждно изчислена; дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива и стойността му е по – голяма от 700 /седемстотин/ лева.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка.

*Оценка след първоначално признаване*

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

*Последващи разходи*

Последващото извършване на разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, не се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Такива разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета за приходите и разходите.

*Обезценка на дълготрайни материални*

Обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите, когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи (и/или се включва в Отчета за приходите и разходите).

Към 31.12.2017 г. не е извършвана обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

*Амортизация на дълготрайни активи*

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база амортизационните норми на активите, определени от ръководството на дружеството по видове активи и съобразно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Определеният полезен живот по групи дълготрайните материални активи е както следва:

| Група активи | Полезен живот |
|---|---|
| Масивни сгради и съоръжения | 30 год. |
| Машини, произв.оборудване и апаратура | от 10 до 40 год. |
| Автомобили | 4 год. |
| Стопански инвентар и др. | От 8 до 20 год. |
| Компютри,право на ползване на софтуер | 2 год. |

***2.8. Материални запаси***

Материалните запаси при закупуване се отчитат по покупната цена ,увеличена с вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид. Търговската отстъпка, рабатът и други подобни компоненти се приспадат при определяне на разходите по придобиване. В стойността на стоково – материалните запаси се включват и други разходи, доколкото те са направени във връзка с довеждането им до настоящото място и състояние.

Материалните запаси в края на отчетния период се оценяват по по – ниската от двете стойности – цена на придобиване или нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси.

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2017год. не е извършвана.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

***2.9. Търговски и други вземания***

*Търговските вземания* се представят по стойността (номинал/цена на придобиване) на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

***2.10. Паричните средства и еквиваленти***

Паричните средства в лева се оценяват и са представени в Баланса по номиналната им стойност. Парични средства в чуждестранна валута няма.

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%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се

възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

### ***2.11. Търговски и други задължения***

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинал/цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

### ***2.12. Провизии за потенциални задължения***

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер. Провизия се признава при наличие на правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди и може да бъде направена надеждна оценка на задължението. При липса на един от посочените критерии провизия не се признава. Ръководството на дружеството определя размера на признатата провизия на база най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

За 2017 г. дружеството е начислило провизии за потенциални задължения за неизползваните платени годишни отпуски в съответствие със СС19.

### ***2.13. Лизинг***

*Финансов лизинг*

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя и се представя като дълготраен материален актив по цена на незабавна продажба или, ако е по-ниска – по настояща стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

*Оперативен лизинг*

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизингов договор.

### ***2.14. Данъци върху печалбата***

*Текущите данъци върху печалбата* са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2017 г. е 10% (2016 г. – 10%).

*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 за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

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 (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2017 г. е приложена данъчна ставка в размер на 10% (31.12.2016г. - 10%).

### ***2.15. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство***

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ДКЦ 2 – Русе ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и

осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

### *2.16. Промени в счетоводната политика*

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

## *3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ*

### *3.1. Приходи от дейността*

Хил.лв.

| Вид на прихода | Годината завършваща на 31.12.2017 г. | Годината завършваща на 31.12.2016 г. |
|---|---|---|
| Приходи от медицински услуги | 1213 | 1137 |
| Приходи от наеми | 219 | 206 |
| Приходи от финансирания | 2 | 2 |
| Общо приходи от оперативна дейност : | 1434 | 1345 |

### *3.2.Разходи за дейността*

*3.2.1.Разходи за суровини и материали*

Хил.лв.

| Вид на разхода | Годината завършваща на 31.12.2017 г. | Годината завършваща на 31.12.2016 г. |
|---|---|---|
| Медицински консумативаи | 109 | 108 |
| Топлоенергия | 21 | 23 |
| Електроенергия | 17 | 30 |
| Канцеларски материали | 12 | 6 |

| | | |
|---|---|---|
| Почистващи материали | 9 | 6 |
| Материали поддръжка сграда | 4 | 34 |
| Гориво за автомобил | 4 | 3 |
| Работно облекло | 2 | 1 |
| Вода | 2 | 4 |
| Резервни части ДМА | 1 | 2 |
| Компютърни модули и части | 1 | 9 |
| Общо : | 182 | 226 |

3.2.2.*Разходи за външни услуги*

Хил.лв.

| | Годината завършваща на 31.12.2017 г. | Годината завършваща на 31.12.2016 г. |
|---|---|---|
| Текущ ремонт сграда | 57 | 112 |
| Медицински подизпълнител | 30 | 19 |
| Абонаментна поддръжка и ремонт мед.апаратура | 10 | 9 |
| Телефон, интернет | 9 | 7 |
| Право на ползване софтуер и поддръжка | 5 | 3 |
| Консултански услуги,застраховки | 4 | 4 |
| Пране, куриерски услуги и други | 4 | 1 |
| Реклама | 2 | 0 |
| Разходи за електронен подпис | 1 | 2 |
| Зареждане на касети, барабани | 1 | 3 |
| Управление на отпадъци | 1 | 1 |
| Автосервизни услуги, печати | 1 | 3 |
| Издаване на разрешения за дейността | 1 | 0 |
| Общо : | 126 | 164 |

*3.2.3.Разходи за персонала*

Хил.лв.

| Вид на разхода | Годината завършваща на 31.12.2017 г. | Годината завършваща на 31.12.2016 г. |
|---|---|---|
| Разходи за възнаграждения на персонала по трудови правоотношения | 686 | 598 |
| Извънтрудови правоотношения | 18 | 12 |
| Провизия за неизползвани отпуски | 18 | 29 |
| Социални и здравни осигуровки | 74 | 73 |
| *в т.ч. върху текущи възнагръждения* | *71* | *68* |
| *върху провизия за отпуски* | 3 | 5 |
| Общо : | 796 | 712 |

*3.2.4. Други разходи*

Хил.лв.

| Вид на разхода | Годината завършваща на 31.12.2017 г. | Годината завършваща на 31.12.2016г. |
|---|---|---|
| Непризнат данъчен кредит ЗДДС | 10 | 15 |
| Данък сгради и такса смет ЗМДТ | 12 | 10 |
| Такси | 1 | 4 |
| Командировки | 1 | 3 |
| Такси КДЛ за клинична лаборатория | 0 | 2 |
| Общо : | 24 | 34 |

***3.3.Финансови разходи***

Хил.лв.

| Вид на разхода | Годината завършваща на 31.12.2017 г. | Годината завършваща на 31.12.2016 г. |
|---|---|---|
| Лихви | 37 | 15 |
| Банкови такси | 1 | 2 |
| Общо : | 38 | 17 |

***3.4.Разходи за данъци***

Хил.лв.

| Вид на разхода | Годината завършваща на 31.12.2017 г. | Годината завършваща на 31.12.2016 г. |
|---|---|---|
| Текущ данъчен разход | 15 | 10 |
| Отсрочени данъци от временни разлики | 5 | 1 |

***3.5. Нетекущи (дълготрайни) активи***

Дълготрайните активи на дружеството са представени в Справка за нетекущите (дълготрайните) активи, Приложение №5 към СС-1.

***3.6. Материални запаси***

Материалните запаси са в размер на 3 хил.лв. (2016г. – 3 хил.лв.), от които 2 хил. лева – медицински консумативи за клинична лаборатория и 1 хил. лева – други.

***3.7.Текущи вземания***

Вземанията от клиенти са текущи, обезценка не е извършвана.

В перото "Клиенти" са представени вземанията от клиенти 39 хил.лв., предоставените аванси на доставчици към 31.12.2017 г. на стойност 7 хил. лв и вземанията от РЗОК за извършени медицински дейности - 62 хил.лв.

В перото „Предприятия от група"са посочени вземанията от УМБАЛ „МЕДИКА" РУСЕ ООД - 22 хил.лв, както и от СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК" ООД -2 хил.лв.

В перото „Други вземания" са представени присъдени вземания от ЕТ „Ел. Маринова – Каприз" в размер на 3 хил.лв. (2016 г.- присъдени вземания за 3 хил. лв.), както и Други вземания от дейността (21 хил.лв.) , които представляват подлежащ данък за възстановяване.

***3.8. Собствен капитал***

Лечебното заведение е 100% частна собственост на местно юридическо лице с едноличен собственик на капитала –УМБАЛ" Медика- Русе'" ООД.

Хил.лв.

| Печалби /загуби от минали години | **2017** | **2016** |
|---|---|---|
| Неразпределена печалба към 01.01. | 310 | 239 |
| Изменение през годината от печалба предходна година | 108 | 71 |
| Неразпределена печалба към 31.12. | 418 | 310 |
| | | |
| Непокрита загуба към 01.01. | (249) | (249) |
| Изменение през годината | | |
| Непокрита загуба към 31.12. | (249) | (249) |
| | | |
| ***Всичко печалби/загуби от минали години*** | ***169*** | ***61*** |

***3.9. Дългосрочни задължения***

*3.9.1. Задължения към предприятия в група:*

Като дългосрочно задължение в баланса е отразено задължението по получени парични заеми за обезпечаване на оборотни средства от УМБАЛ „Медика Русе" по договори, както следва:

Договор от 06.11.2014 г. – главница 242 524.73 лева; срок на връщане: до 06.11.2017г., анексиран от 01.11.2017 год. За удължаване на срока на договора до 01.11.2022 год.; договорена лихва 4% годишно;

Договор от 03.12.2014 г. – главница 27 133.73 лева; срок на връщане: до 03.12.2017г.; анексиран от 01.11.2017 год. За удължаване на срока на договора до 01.11.2022 год.; договорена лихва 4 % годишно;

Договор от 11.12.2014 г. – главница 44 000.00 лева; срок на връщане до 11.12.2017 г.; анексиран от 01.11.2017 год. За удължаване на срока на договора до 01.11.2022 год.; договорена лихва 4% годишно;

Договор от 27.01.2015 г. – главница 22 000.00 лева; срок на връщане до 27.01.2018 г.; анексиран от 01.11.2017 год. За удължаване на срока на договора до 01.11.2022 год.; договорена лихва 4%.

Договор от 01.11.2016 г. – главница 35 000.00 лева; срок на връщане до 01.11.2019 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 09.11.2016 г. – главница 33 000.00 лева; срок на връщане до 09.11.2019 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 12.12.2016 г. – главница 5 000.00 лева; срок на връщане до 12.12.2019 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 20.12.2016 г. – главница 25 000.00 лева; срок на връщане до 20.12.2019 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 10.07.2017 г. – главница 50 000.00 лева; срок на връщане до 10.07.2022 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 24.07.2017 г. – главница 100 000.00 лева; срок на връщане до 24.07.2022 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 28.08.2017 г. – главница 60 000.00 лева; срок на връщане до 28.08.2022 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 29.08.2017 г. – главница 40 000.00 лева; срок на връщане до 29.08.2022 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 06.11.2017 г. – главница 50 000.00 лева; срок на връщане до 06.11.2022 г.; договорена лихва 5%.

Общата сума по Договорите за заем от УМБАЛ „Медика Русе" ООД е 734 хил. лева и лихви по тях 57 хил. лв.

Като дългосрочно задължение в баланса е отразено и задължението по получени два парични заема за обезпечаване на оборотни средства от СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК" ООД по договори, както следва:

Договор от 03.04.2017 г. – главница 39 000.00 лева; срок на връщане до 03.04.2022 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 01.12.2017 г. – главница 30 000.00 лева; срок на връщане до 01.12.2022 г.; договорена лихва 5%.

Общата сума за задълженията по договори от СМДЛ „СКЕНДИАГНОСТИК" ООД е 69 хил. лв., както и лихви към тях в размер на 2 хил. лв.

*3.9.2. Други дългосрочни задължения :*

Получени заеми представяващи оборотни седства, които предприятието е придобило за покриване на обичайните си бизнес потребности – придобиване на суровини и материли, други дълготрайни и краткотрайни активи.

- *от МЦ „ МЕДИКА ЕКСПЕРТ " ЕООД по договори, както следва:*

Договор от 15.09.2016 г. – главница 66 000.00 лева; срок на връщане до 15.09.2021 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 22.12.2016 г. – главница 65 000.00 лева; срок на връщане до 22.12.2021 г.; договорена лихва 5%.

Общата сума за задълженията по договори от МЦ „ МЕДИКА ЕКСПЕРТ " ЕООД е 131 хил. лв., както и лихви към тях в размер на 7 хил. лв.

- *от СБАЛФРМ „ МЕДИКА " ООД по договори, както следва:*

Договор от 13.04.2016 г. – главница 49 000.00 лева; срок на връщане до 13.04.2021 г.; договорена лихва 5%.

Договор от 02.10.2016 г. – главница 45 000.00 лева; срок на връщане до 02.10.2021 г.; договорена лихва 5%.

Общата сума за задълженията по договори от СБАЛФРМ „ МЕДИКА " ООД е 94 хил. лв., както и лихви към тях в размер на 3 хил. лв.

- *от СБАЛК „ МЕДИКА КОР " ЕООД по договори, както следва:*

Договор от 01.03.2016 г. – главница 60 000.00 лева; срок на връщане до 01.03.2021 г.; договорена лихва 5%.

И лихви в размер на 3 хил.лв.

Получените заеми представяват оборотни седства, които предприятието е придобило за покриване на обичайните си бизнес потребности – придобиване на суровини и материли, други дълготрайни и краткотрайни активи

### *3.10. Търговски и други текущи задължения*

| *Задължения* | *Сума (хил.лв.)* | |
|---|---|---|
| | *2017 г.* | *2016 г.* |
| ***I. Задължения към доставчици, в т.ч.:*** | ***109*** | ***37*** |
| 1. Задължения към доставчици | 109 | 37 |
| ***II. Задължения към бюджета, в т.ч.:*** | ***18*** | ***26*** |
| 1. За корпоративен данък | 0 | 5 |
| 2. За други данъци | 4 | 5 |
| 3. Осигуровки | 14 | 16 |
| ***III. Задължения към персонала, в т.ч.:*** | ***61*** | ***77*** |
| 1. За възнаграждения | 44 | 48 |
| 2. За компенсируеми отпуски | 17 | 29 |
| ***Всичко сума на текущи задължения*** | ***79*** | ***280*** |

***3.11. Свързани лица***

ДКЦ 2 – РУСЕ ЕООД, като дъщерно дружество на УМБАЛ „Медика Русе" ООД е свързано лице с предприятията в група УМБАЛ „Медика Русе" ООД и „Скендиагностик" ЕООД. ДКЦ 2 – РУСЕ ЕООД е свързано лице и с дружествата, в които лица от управленския му персонал упражняват контрол или значително влияние поради пряко или косвено притежание на акции или дялове в тях:

„Медика Турс" ЕООД, МЦ „Медика експерт" ЕООД, СБАЛК Медика КОР ЕАД, Медика Нареченски Бани ЕООД, АСИМФРМ- ИП- ЗК "МЕДИКА" ЕООД, СБАЛФРМ " МЕДИКА " ООД.

| Дружество | Приход | Разход | С-до вземания | С-до задължения |
|---|---|---|---|---|
| МЕДИКА ТУРС ЕООД | | 2 | | |
| УМБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД | 283 | 24 | 22 | 791 |
| СМДЛ СКЕНДИАГНОСТИК ЕООД | 23 | 2 | 2 | 71 |
| МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД | 3 | 7 | | 13 |
| МЕДИКА КОР РУСЕ ЕООД | 29 | 2 | 7 | 62 |
| **ВСИЧКО:** | **338** | **37** | **31** | **937** |

***3.12. Действащо предприятие***

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Ръководството няма планове да ограничава дейността на дружеството. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

***3.13. Събития след датата на годишния финансов отчет***

Между датата на годишния финансов отчет и датата, на която същият е одобрен за публикуване, не са настъпили коригиращи събития за условия, които са съществували към датата на отчета и некоригиращи събития, които са значителни за дейността на дружеството.

Приложение: Справка за дълготрайните активи

Съставител: / Гюлшен Мурадова/

Управител: / д-р Иветин Йоцов /

Дата: 20.03.2018 г.

## *СПРАВКА*

### *за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2017 г.*

### *Д К Ц- 2 РУСЕ ЕООД*

*(хил.лв.)*

| Показатели | Отчетна стойност на нетекущите активи: | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | в началото на периода | на постъпилите през годината | на излезлите през периода | в края на периода (1+2-3) | в началото на периода | начислена през периода | Отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 8 | 9 | 10 | 11 | 15 |
| ***I. Нематериални активи*** | | | | | | | | | |
| Продукти от развойна дейност | | | | - | | | | - | - |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 3 | | | 3 | 3 | | | 3 | - |
| Търговска репутация | | | | - | | | | - | - |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане | | | | - | | | | - | - |
| **Общо за група I:** | 3 | - | - | 3 | 3 | - | - | 3 | - |
| ***II. Дълготрайни материални активи*** | | | | | | | | | |
| Земи и сгради, в т. ч.: | 2 971 | - | - | 2 971 | 128 | 57 | - | 185 | 2 786 |
| земи | 107 | | | 107 | | | | - | 107 |
| сгради | 2 864 | | | 2 864 | 128 | 57 | | 185 | 2 679 |
| Машини, производствено оборудване и апаратура | 121 | 4 | | 125 | 46 | 10 | | 56 | 69 |
| Съоръжения и други | 40 | 12 | | 52 | 33 | 4 | | 37 | 15 |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане | 136 | 1 039 | 1 | 1 174 | | | | - | 1 174 |
| **Общо за група II:** | 3 268 | 1 055 | 1 | 4 322 | 207 | 71 | - | 278 | 4 044 |
| ***III. Дългосрочни финансови активи*** | | | | | | | | | |
| Акции и дялове в предприятия от група | | | | - | | | | - | - |
| Предоставени заеми на предприятия от група | | | | - | | | | - | - |
| Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия | | | | - | | | | - | - |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия | | | | - | | | | - | - |
| Дългосрочни инвестиции | | | | - | | | | - | - |
| Други заеми | | | | - | | | | - | - |
| Изкупени собствени акции номинална стойност | | | | - | | | | - | - |
| **Общо за група III:** | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | |
| ***IV. Отсрочени данъци*** | *8* | | *6* | *2* | | | | - | *2* |
| | | | | | | | | | |
| ***Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)*** | *3 279* | *1 055* | *7* | *4 327* | *210* | *71* | - | *281* | *4 046* |

*Дата: 20.03.2018 год.*

*Съставител:* .....
*Гюлшен Вейсълова*

*Управител:* .....
*Ивелин Моцов*