ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2016г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД

към 31.12.2016г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
1. Нематериални активи			*I. Записан капитал*	348	348
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	16	5	*III. Резерв от последващи оценки*	6	6
			IV. Резерви		
Общо за група I:	16	5	4. Други резерви	21	21
II. Дълготрайни материални активи			***Общо за група IV:***	21	21
1. Земи и сгради, в т.ч.:	74	78	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*		
- сгради	74	78	- неразпределена печалба	100	93
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	182	215	***Общо за група V:***	100	93
3. Съоръжения и други	40	43	VI. Текуща печалба (загуба)	(18)	7
Общо за група II:	296	336	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	457	475
IV. Отсрочени данъци	4	6	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за раздел Б:	316	347	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	14	35
В. Текущи (краткотрайни) активи			***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:***	14	35
I. Материални запаси			**В. Задължения**		
1. Суровини и материали	50	39	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	22	9
Общо за група I:	50	39	до 1 година	22	9
II. Вземания			8. Други задължения, в т.ч.:	105	100
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	99	83	до 1 година	105	100
4. Други вземания, в т.ч.:	6	4	- към персонала, в т.ч.:	70	66
над 1 година	1	1	до 1 година	70	66
Общо за група II:	105	87	- осигурителни задължения, в т.ч.:	23	22
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	23	22
- брой		1	- данъчни задължения, в т.ч.:	12	12
- в безсрочни сметки (депозити)	132	171	до 1 година	12	12
Общо за група IV:	132	172	***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:***	127	109
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	287	298	до 1 година	127	109
Г. Разходи за бъдещи периоди	41	24	***Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:***	46	50
			- приходи за бъдещи периоди	46	50
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	644	669	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	644	669

Дата на съставяне: 20.03.2017г.
Издаден доклад от Регистриран одитор
Светослав Станиславов с дата:20.03.2017г.

Светослав Станиславов
Регистриран одитор

Съставител:

/Галина Христова/

Ръководител:

/Галина Павлова/

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД
за 2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	196	198	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	1199	1160
а) суровини и материали	113	106			
б) външни услуги	83	92			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	990	926	в) услуги	1199	1160
а) разходи за възнаграждения	849	796			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	141	130	4. Други приходи, в т.ч:	48	54
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	59	60	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	1247	1214
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	59	60			
- разходи за амортизация	59	60			
5. Други разходи, в т.ч.:	17	12	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	0	1
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1262	1196	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	9			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	9			
8. Печалба от обичайна дейност	0	10	8. Загуба от обичайна дейност	17	0
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1264	1205	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	1247	1215
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	10	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	17	0
11. Разходи за данъци от печалбата	1	3			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	7	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	18	0
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1265	1215	***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	1265	1215

Дата на съставяне: 20.03.2017г.
Издаден доклад от Регистриран одитор Светослав Станиславов с дата:20.03.2017г.

Светослав Станиславов Регистриран одитор

Съставител: /Галина Христова/

Ръководител: /Галина Павлова/

ДКЦ-V ВАРНА 02

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД
за 2016г.

(хил. лв.)

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						
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	1251	265	986	1260	237	1023
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения	6	1000	(994)		927	(927)
Платени и възстановени други данъци		10	(10)		12	(12)
Плащания при разпределение на печалби		3	(3)		4	(4)
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)	1	2	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***1257***	***1280***	***(23)***	***1261***	***1182***	***79***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		17	(17)		64	(64)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***17***	***(17)***	***0***	***64***	***(64)***
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1257**	**1297**	**(40)**	**1261**	**1246**	**15**
Д. Парични средства в началото на периода			**172**			**157**
Е. Парични средства в края на периода			**132**			**172**

Дата на съставяне: 20.03.2017г.
Издаден доклад от Регистриран одитор
Светослав Станиславов с дата:20.03.2017г.

Светослав Станиславов
Регистриран одитор

Съставител:
/Галина Христова/

Ръководител
/Галина Павлова/

ДКЦ-V
Варна
02

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД

за 2016г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	348		6				21	93		7	475	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	348	0	6	0	0	0	21	93	0	7	475	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат за текущия период										(18)	(18)	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								7		(7)	0	
11. Салдо към края на отчетния период	348	0	6	0	0	0	21	100	0	(18)	457	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	348	0	6	0	0	0	21	100	0	(18)	457	

Дата на съставяне: 20.03.2017г.
Издаден доклад от Регистриран одитор
Светослав Станиславов с дата:20.03.2017г.

Светослав Станиславов
Регистриран одитор

Съставител:
/Галина Христова/

Ръководител:
/Галина Павлова/

Справка

за нетекущите (дълготрайните) активи
на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД
към 31.12.2016г.

(хил.лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	ю	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
2.	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	11	13		24			24	6	2		8			8	16
	Общо за група I:	11	13	0	24	0	0	24	6	2	0	8	0	0	8	16
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи и сгради, в т.ч.	122	0	0	122	0	0	122	44	4	0	48	0	0	48	74
	- сгради	122			122			122	44	4		48			48	74
2.	Машини, производствено оборудване и апаратура	586	14	1	599			599	372	46	1	417			417	182
3.	Съоръжения и други	87	3		90			90	43	7		50			50	40
	Общо за група II	795	17	1	811	0	0	811	459	57	1	515	0	0	515	296
IV.	**Отсрочени данъци**	5		1	4			4				0			0	4
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	811	30	2	839	0	0	839	465	59	1	523	0	0	523	316

Дата на съставяне: 20.03.2017г.

Съставител: /Галина Христова/

Ръководител: /Галина Павлова

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА „ДКЦ V Варна- Света Екатерина" ЕООД
за 2016 година

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:
текущо начисляване;

1. действащо предприятие;
2. предпазливост;
3. съпоставимост между приходите и разходите;
4. предимство на съдържанието пред формата;
5. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
6. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 500 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 500 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дългосрочни финансови активи – няма.

Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали.

Материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо;
- отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон; при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено;
- отписва се неудовлетворената част от вземането.

Краткосрочни инвестиции – няма.

Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал.

- Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:
- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството.
- Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи.

Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;
- количествени разчети за извършената работа;
- частта от натуралното изпълнение на работата по договора;

Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;

- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни нематериални активи

хил. лв.

	31 декември 2016г.	31 декември 2015г.
Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи:	1	1

2. Дълготрайни материални активи

хил. лв.

	31 декември 2016г.	31 декември 2015г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	0	0
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:		
Машини и апаратура	183	112
Транспортни средства	0	0
Съоръжения и други	23	16

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4
Машини, оборудване, съоръжения	11
Транспортни средства	15
Стопански инвентар	5.5
Програмни продукти, софтуер	18
Други дълготрайни нематериални активи	15

5.Отсрочени данъци

	31 декември 2016г. хил. лв.	
	Временна разлика	Данъчен ефект
Салдо в началото на периода		
Данъчни загуби за пренасяне	0	0
Непризнати разходи за лихви	0	0
Актюерски	35	4
Неизползвани компенсируеми отпуски	21	2
Неплатени възнаграждения на местни Ф.Л.	5	0
Общо	**61**	**6**
Салда в края на периода		
Данъчни загуби за пренасяне	0	0
Непризнати разходи за лихви	0	0
Неизползвани компенсируеми отпуски	25	3
Актюерски	14	1
Неплатени възнаграждения на местни Ф.Л.	5	0
Непризнати разходи за лихви	0	0
Общо	**44**	**4**

6. Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси е в размер на 50 хил. лв.
Няма признаци за обезценка на стоково-материалните запаси към 31.12.2016г.

7. Търговски вземания

		хил. лв.
Наименование	31 декември 2016г.	31 декември 2015г.
Вземания от клиенти	99	83
Вземания по предоставени аванси		
Други вземания:	6	4
- вземания по предоставени заеми	0	0
- съдебни и присъдени вземания	1	2
- вземания по липси и начети	0	0
- данъци за възстановяване -корпоративен	5	2
Общо	105	87

8. Парични средства

		хил. лв.
Наименование	31 декември 2015г.	31 декември 2014г.
Парични средства в лева	132	172
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
Блокирани парични средства	0	0
Общо	132	172

9. Разходи за бъдещи периоди

хил. лв.

	Вид на отсрочения разход	Сума
Краткосрочни разходи – до 1 година	Застраховки	4
Дългосрочни разходи – над 1 година	Ремонти	37
Общо:		41

10. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 3 478 дяла/акции с номинална стойност в размер на 100 лева на дял/акция.
Едноличен собственик на капитала е Община Варна.

12. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг:

Лизингови договори	Сума на задължението към края на годината	Сума на финансовия разход за бъдещ период към края на годината	Лихвен %	Предоставено обезпечение	Краен срок на договора
	0				
Общо:	0				

13. Текущи данъчни задължения

		хил. лв.
Наименование	Към 31 декември 2016г.	Към 31 декември 2015г.
ДДС за внасяне		1
Данък върху доходите на физическите лица	12	11
Местни данъци и такси		
Задължения за корпоративен данък		
Общо	12	12

14. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

		хил. лв.
Наименование Община Варна	Към 31 декември 2016г.	Към 31 декември 2015г.
Размер на получените средства	46	50
Общо	46	50

Следва да се оповести:
Финансирането е от Община Варна, целево за подмяна на дограмата на лицевата част на лечебното заведение. Критериите за признаването им като текущ разход са начислените амортизации за цялата година. Средствата бяха директно преведени на строителната фирма, подменила дограмата. През 2015 год. Община Варна преведе сумата 15 840 лева за закупуване на медицинска апаратура. След провеждане на конкурс за обществена поръчка по ЗОП бе закупен ЕЕГ /електроенцефалограф/ за нуждите на неврологичен кабинет.

Признаването на прихода е равен на размера на начислените амортизации на придобитите активи.

17. Провизии, условни активи и пасиви

Към 31.12.2016 година са начислени провизии по СС 19 „Доходи на персонала" както следва:

- неползвани отпуски – 24 742,19 лева;
- дължими осигурителни вноски – 4 850,78 лева;
- обезщетения по КТ при пенсиониране – 13 669,42 лева.

18. Свързани лица

По смисъла на Закона за предотвратяване и разкриване конфликт на интереси такива лица за "ДКЦ V Варна – Света Екатерина" ЕООД се явяват общинските съветници към Общински съвет Варна и директорите на Дирекции към Община Варна, контрольора на ЛЗ и свързаните с тях лица по права и съребрена линия. Такива са и лицата, свързани с Управителя и главен счетоводител на ДКЦ V.

Контрольорът на дружеството – Константин Георгиев Трошев **няма** участие във фирми.

Свързаните лица с Управителя на дружеството са:

Маргарит Маргаритов Павлов (син) - собственик на

- „МЦ ПМП Брадърс" ЕООД ЕИК-148057211
- „Алфа ПМП" ЕООД ЕИК-201041144.
-„ПМП Брад" ЕООД ЕИК-103854315
-„Медивит – Т " ЕООД ЕИК-103848954
-"ПМП Транс" ЕООД ЕИК -203461638

Сделки със свързани лица: „Медивит-Т" ЕООД за сумата 3 980,00 лв.

19. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

19.1 Фундаментални грешки – няма:

19.2.При промяна в счетоводната политика, следва да се оповести – няма:

20. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет – няма:

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Предстои одобряването на годишния финансов отчет след представянето му и разглеждането от Комисията по собственост и стопанство към Община Варна, след което същата го предлага за одобряване на сесия на Общински съвет Варна.

Дата 20.03.2016г.

Ръководител:

Д-р Галинка Павлова

Съставител

Галина Христова