“МЕДИКО – ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР ОЗОК“ ЕООД

ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ИНДИВИДУАЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2016

Приложение№ 1
към СС1

БАЛАНС

на

МДЦ ОЗОК ЕООД

към 31 декември 2016 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии			Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
А.	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
	I.	*Нематериални активи*		
		Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	1
	Общо за група I.		0	1
	III.	*Дълготрайни материални активи*		
		Машини, производствено оборудване и апаратура	4	
		Съоръжения и други	1	4
	Общо за група III.		5	4
Общо за раздел "А"			5	5
Б.	**Текущи (краткотрайни) активи**			
	I.	*Вземания*		
		Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	4	16
		Други вземания, в т.ч	6	1
	Общо за група I.		10	17
	II.	*Парични средства, в т.ч.*		
		- в брой	3	
		- в безсрочни сметки (депозити)	1	1
	Общо за група II.		4	1
Общо за раздел "Б"			14	18
Сума на актива (А+Б)			**19**	**23**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. *Записан капитал*	50	50
II. *Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч*		
- непокрита загуба	(521)	(577)
Общо за група II.	(521)	(577)
III. *Текуща печалба (загуба)*	31	57
Общо за раздел "А"	(440)	(470)
Б. Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	78	104
- до 1 година	78	104
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	348	368
- до 1 година	348	368
Други задължения, в т.ч.	33	21
- до 1 година	33	21
- Към персонала в т.ч.	1	2
-- до 1 година	1	2
- Осигурителни задължения, в т.ч.	10	11
-- до 1 година	10	11
- Данъчни задължения, в т.ч.	3	2
-- до 1 година	3	2
Общо за раздел "Б"	459	493
- до 1 година	459	493
Сума на пасива (А+Б)	**19**	**23**

Дата на съставяне: 31.03.2017 година

Ръководител: /Стоян Иванов Димитров/

Съставител: /Виолета Георгиева Борисова/

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
МДЦ ОЗОК ЕООД

за 2016 година

Наименование на приходите и разходите			Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
А. Разходи				
I.	**Разходи за оперативна дейност**			
		Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
	1.	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	61	48
	а)	суровини и материали		2
	б)	външни услуги	61	46
	2.	Разходи за персонала, в т.ч.	158	193
	а)	разходи за възнаграждения	140	169
	б)	разходи за осигуровки, в т.ч.	18	24
		- осигуровки, свързани с пенсии		
	3.	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	3	3
	а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	3	3
		- разходи за амортизация	3	3
		- разходи от обезценка		
		разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
	4.	Други разходи, в т.ч.	10	13
		балансова стойност на продадените активи		
		провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)			**232**	**257**
II.	**Финансови разходи**			
		Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни)		

		активи, в т.ч.		
		- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
	5.	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	17	19
		разходи, свързани с предприятия от група		
		отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (5)			**17**	**19**
	6.	Печалба от обичайна дейност	31	57
		Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5)			**249**	**276**
	7.	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	31	57
		Разходи за данъци от печалбата		
		Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
	8.	Печалба	31	57
Всичко (Общо разходи +8)			**280**	**333**

Наименование на приходите и разходите			Сума (хил. лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
Б. Приходи				
I.	**Нетни приходи от продажби на:**			
	1.	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	277	333
		продукция		
		стоки		
	а)	услуги	277	333
		Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
		Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
	2.	Други приходи, в т.ч.	3	
		- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)			**280**	**333**
	Финансови приходи			
		Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		

		- приходи от участия в предприятия от група		
		Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
		- приходи от предприятия от група		
		Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
		приходи от предприятия от група		
		положителни разлики от операции с финасови активи		
		положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи ()			0	0
		Загуба от обичайна дейност	0	0
		Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2)			**280**	**333**
		Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
		Загуба	0	0
Всичко (Общо приходи)			**280**	**333**

Дата на съставяне: 31.03.2017 година

Ръководител:
/Стоян Иванов Димитров/

МЕДИКО-ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР ОЗОК ЕООД

Съставител:
/Виолета Георгиева Борисова/

Приложение№ 4 към СС1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
МДЦ ОЗОК ЕООД
за 2016 година

(хил. лева)

Показатели		Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени особствени 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	50	0	0	0	0	0	0	57	-577		-470
	Промени в счетоводната политика											0
	Грешки											0
2.	Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	0	0	0	0	0	0	57	-577	0	-470
	Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- увеличение											0
	- намаление											0
3.	Финансов резултат за текущия период										31	31
	Разпределения на печалбата, в т.ч.											0

	- за дивиденти											0
4.	Покриване на загуба								-57	57		0
	Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- увеличение											0
	- намаление											0
5.	Други изменения в собствения капитал								0	-1		-1
6.	Салдо към края на отчетния период	50	0	0	0	0	0	0	0	-521	31	-440
	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
7.	Собствен капитал към края на отчетния период (6)	50	0	0	0	0	0	0	0	-521	31	-440

Дата на съставяне: 31.03.2017 година

Ръководител:
/Стоян Иванов Димитров/

Съставител:
/Виолета Георгиева Борисова/

Приложение№ 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
МДЦ ОЗОК ЕООД

за 2016 година

(хил. лева)

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	230	37	193	288	37	251
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		160	-160		188	-188
	Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		6	-6		58	-58
	Други парични потоци от основна дейност	6	30	-24	35	41	-6
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	236	233	3	323	324	-1
Б.	Парични потоци от инвестиционна дейност						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В.	Парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	236	233	3	323	324	-1
Д.	Парични средства в началото на периода			1			
Е.	Парични средства в края на периода			4			1

Дата на съставяне: 31.03.2017 година

Ръководител:
/Стоян Иванов Димитров/

Съставител:
/Виолета Георгиева Борисова/

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на

МДЦ ОЗОК ЕООД

към 31 декември 2016 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	
												Увеличение	Намаление		
				(1+2-3)			(4+5-6)				(8+9-10)			(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лизенции, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	39			39			39	38	1		39			39	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0
Общо за група I	39	0	0	39	0	0	39	38	1	0	39	0	0	39	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0

- сгради				0			0				0			0	0	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	4		8			8	2	2		4			4	4	
3. Съоръжения и други	4			4			4	3			3			3	1	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0	
Общо за група II	8	4	0	12	0	0	12	5	2	0	7	0	0	7	5	
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0	
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0	
6. Други заеми				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0	
7. Изкупени собствени акции				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0	
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	x	x	x	x	x	x	x	0	
IV. Отсрочени данъци				0			0	x	x	x	x	x	x	x	0	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	47	4	0	51	0	0	51	43	3	0	46	0	0	46	5	

Дата на съставяне: 31.03.2017 година

Ръководител: /Стоян Иванов Димитров/

Съставител: /Виолета Георгиева Борисова/

МЕДИКО-ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР ОЗОК ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2016

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Медико-дентален център ОЗОК " ЕООД е търговско дружество, регистрирано през 2010г. Седалище и адрес на управление на Дружеството е гр.София – п.к.1113, ул. "Атанас Далчев" № м/у бл.93-96, ЕИК 201109620. Дружеството притежава удостоверение № 7408 от 27.05.2010г. на основание чл.40, ал.5 от Закона за лечебни заведения, за регистрацията на „МДЦ ОЗОК" ЕООД като лечебно заведение, с предмет на дейност „осъществяване на специализирана извънболнична медицинска и дентална помощ", издаден от Министерство на здравеопазването, Регионален център по здравеопазване - София. Удостоверението за регистрацията на дружеството в Търговския регистър е с изх.№ 20100408131242/08.04.2010г. Издаден е констативен протокол №45/21.05.2010г. за осъществена цялостна проверка на ЛЗ за извънболнична помощ, в съответствие с изискванията на ЗЗ и ЗЛЗ, издаден от Министерство на здравеопазването, Регионален център по здравеопазване София Столица.

1.1.Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 50 000 лв. Дружеството е 100% собственост на ЗД „ОЗОК Инс"АД.

1. 5000 бр. Дялове по 10лв. номинал - 100%

Дружеството се управлява и представлява от един управител:
1.Стоян Иванов Димитров

Към 31.12.2016г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 6 работници и служители (31.12.2015 г.: 12).

1.2. Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва извънболнична специализирана медицинска и дентална помощ в София. Медицинските и дентални дейности, които се извършват са :

1.Кардиология

2.Акушерство и гинекология

3.УНГ болести

4.Очни болести

5.Гастроентерелогия

6.Патоанатомия

7.Оперативно зъболечение и ендодонтия

8.Обща дентална медицина

Всички данни във финансовия отчет за 2016 г. и сравнителната информация за 2015 г. са представени в в хиляди левове, освен ако не е посочено друго. Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е изготвен на 31 март 2017 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 30 юни 2017г.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. „МДЦ ОЗОК“ ЕООД участва в консолидиран финансов отчет, който ще бъде издаден след датата на издаване на настоящия отчет.

Годишният финансов отчет за 2016 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за: действащо предприятие; последователност на представянето и сравнителна информация; предпазливост; начисляване; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; същественост; компенсиране; оценяване на позициите, които са признати във финансовия отчет, се извършва по цена на придобиване, която може да е покупната цена или себестойност или по друг метод, когато това се изисква в приложимите счетоводни стандарти. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в Република България. Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика. Всички данни във финансовия отчет за 2016 г. и сравнителната информация за 2015 г. са представени в в хиляди левове. Финансовият отчет представя вярно и честно имущественото и финансово състояние и финансовите резултати от дейността, паричните потоци и собствения капитал.

2.2.Сделки в чуждестранна валута

2.2.1 Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство, Дружеството води счетоводните си регистри и изготвя финансови отчети в български лева (лв.), националната валута на Република България, която е и негова функционална валута и валута на представяне. От 5 юли 1999 българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1.95583 лева за 1 евро.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Към 31.12.2016 г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 USD = 1.85545 BGN

1 EUR = 1.95583 BGN

2.3. Дълготрайни материални активи

През 2016 Дружеството не е променяло прилаганите амортизационни норми.

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им. Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка. Амортизацията се начислява за срока на очаквания им полезен срок на годност по линейния метод, като се използват следните годишни амортизационни норми:

Активи:	**Процент**	**Години**
Сграда	4 %	25
Компютърна техника	50 %	2

Машини и апаратура	30 %	3
Стопански инвентар	15 %	7
Офис оборудване	15%	7
Транспортни средства	25 %	4
Софтуер	50 %	2

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължа-ване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подо-бряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разхо-ди или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.
При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.
Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи разходите за периода, в който са извършени.

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използване-то му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод и се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.
Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи:	**Процент**	**Години**
Софтуер	50 %	2
Други ДНМА	15%	7

2.5 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на коректива сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка .

2.6. Парични средства

За целите на представяне в отчета за паричните потоци, парични средства и парични еквиваленти представляват паричните средства по разплащателни сметки, банкови депозити в български лева и валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

2.7. Приходи

Приходите в дружеството 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. При предоставянето на услуги, приходите се признават в момента на възникването им, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват в отчетите за периода, за който се отнасят.
Приходите от дивиденти се признават , когато се установи правото за тяхното получаване.

2.8.Приход от наеми

Приходът от наемите се признава в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на наемния договор.

2.9. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципа на начисляване, спрямо който се признават в момента на възникването им, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти, и се включват в отчетите за периода, за който се отнасят.
Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси.

2.10. Основен капитал и резерви

"МДЦ ОЗОК"ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.
През 2016 г. основният капитал на дружеството не е променян. Размерът му съответства на размера му, вписан в Търговския регистър – 50 000лв.

2.11. Търговски задължения

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

2.12. Заеми

Получените заеми се признават първоначално по размера на усвоената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.
Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г.
Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

2.13. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Дължимите данъци за 2016 и 2015 са изчислени в съответствие с българското данъчно законодателство.

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се коригира с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се признават за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват текущите данъчни ставки.

Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати през същия или друг отчетен период директно в капитала. Текущите и отсрочени данъци се дебитират или кредитират директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, дебитирани или кредитирани през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

2.14. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство.

Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума.

Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми

2.15. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството.

Продажби на услуги

Дружеството предоставя услуги за извънболнична специализирана медицинска и дентална помощ чрез прегледи и изследвания. Тези услуги се извършват при условията на договори с фиксирана цена или цена определена на база ценоразписа на Дружеството. Срокът на договорите варира основно от по-малко от месец до година.

Приходи от договори с фиксирана цена за извършването на услуги се признава в периода, в който са извършени.

2.16. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки - предположения с висока несигурност. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване по отношение на бъдещи периоди, които могат да се различават от фактическите .

2.16.1. Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Вземанията, подлежат на текущ анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а останалата част до номинала на вземането последователно се признава в отчета за доходи като загуба от обезценка.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

		2016		2015
		BGN '000		BGN '000
Услуги		271		327
Общо		**271**		**327**

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

		2016		2015
		BGN '000		BGN '000
Приходи от наеми		6		6
Приходи от отписани задължения поради давност		3		
Общо		**9**		**6**

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

		2016		2015
		BGN '000		BGN '000
Дребен стопански инвентар				(1)
Медицински консумативи		(1)		(1)
Общо		**(1)**		**(2)**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

		2016		2015
		BGN '000		BGN '000
Консултантски услуги		-		(2)
Абонаменти		(2)		(1)
Наеми		(44)		(22)
Лабораторни изследвания		(12)		(15)
Други		(3)		(6)
Общо		**(61)**		**(46)**

Разходите за абонаменти включват: разходи за поддръжка на уебсайт, разходи за поддръжка на софтуер, разходи за електронен сертификат, разходи за техническа поддръжка, абонамент за контейнери.

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

		2016		2015
		BGN '000		BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения		(141)		(170)

Вноски по социалното осигуряване		(18)		(24)
Начислени суми за компенсируеми отпуски		1		1
Общо		**(158)**		**(193)**

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

		2016		*2015*
		BGN '000		*BGN '000*
Разходи за командировки		(10)		(13)
Други		-		-
Общо		**(10)**		**(13)**

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

		2016		*2015*
		BGN '000		*BGN '000*
Отчет за приходите и разходите	Сч. печалба	31		57
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация		(1)		(4)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%		-		-
Разход за данъци върху печалбата		-		-
Отсрочени данъци върху печалбата				
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики				
Общо		-		-
Общо разход за данъци върху печалбата				

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

		31.12.2016		*31.12.2015*
		BGN '000		*BGN '000*
Вземания от клиенти по продажби		4		16
Вземания от клиенти по аванси		-		-
Други		6		1
Общо		**10**		**17**

Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги.
Други вземания включват, вземания по гаранции.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

		31.12.2016		*31.12.2015*
		BGN '000		*BGN '000*
Парични средства в брой		3		-

Парични средства в разплащателни сметки		1		1
Общо		**4**		**1**

Наличните към 31 декември парични средства са налични в каса и по сметки на дружеството в: Общинска банка АД и Инвестбанк АД.

Паричните средства /общо за каса и банка/ са разпределени:

- в лева – 3 хил. лв. (31.12.2015 г.: 1 хил. лв.);

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

		31.12.2016		*31.12.2015*
		BGN '000		*BGN '000*
Основен акционерен капитал		50		50
Натрупани загуби		(521)		(578)
Неразпределена печалба		-		-
Текуща печалба /загуба/		31		57
Общо		**(440)**		**(471)**

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2015 г. регистрираният акционерен (дружествен) капитал на "МДЦ ОЗОК " ЕООД възлиза на 50 хил. лв., разпределени в 5 000 акции с номинална стойност 10 лв. за една акция.

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2016		*31.12.2015*
	BGN '000		*BGN '000*
Задължения към доставчици от страната	(78)		(104)
Задължения към доставчици по аванси	-		-
Други задължения	(33)		(21)
Задължения към свързани предприятия	(348)		(368)
Общо	**(459)**		**(493)**

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2016		*31.12.2015*
	BGN '000		*BGN '000*
Данъци върху доходите на физическите лица	(3)		(3)
Данъци при източника и други данъци			
Общо	**(3)**		**(3)**

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2016		*31.12.2015*
	BGN '000		*BGN '000*

Текущо задължение за възнаграждения	-		-
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	(1)		(2)
Задължения за социални осигуровки	(9)		(9)
Задължения за здравно осигуряване	(1)		(2)
Общо	**(11)**		**(13)**

23. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица на „Медико-дентален център ОЗОК“ ЕООД са:

Свързани лица	Обстоятелства за свързаност
1. ЗД „ОЗОК Инс“ АД	100 % от капитала.

Общият размер на сделките със свързани лица е както следва:

			31.12.2016	*31.12.2015*
			BGN '000	*BGN '000*
Приходи/Разходи				
Приходи от медицински услуги по договор			139	131
Разходи за наем			(20)	(18)
Общо			**119**	**113**

Разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

		31.12.2016		*31.12.2015*
		BGN '000		*BGN '000*
Вземания от компанията - майка				
по продажби		2		13
Задължения към компанията - майка				
лихви по предоставен заем		(16)		(19)
Главница договор за фин.помощ		(348)		(368)

24.Възнагарждения на административно- управленския персонал

Съставът на управленският персонал е оповестен в Приложение 1.1.

	31.12.2016		*31.12.2015*
	BGN '000		*BGN '000*
Заплати и други краткосрочни доходи	**22 800.00**		**13 800.00**

31.03.2017
Дата на съставяне на ГФО

Съставител: Ръководител: