ПРИЛОЖЕНИЕ

към Годишния финансов отчет за 2018 г.

на

"Диагностично-консултативен център-II-Добрич" ЕООД

(наименование и правна форма на предприятието)

Гр. Добрич, бул. „25 – ти септември" № 68

(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. Правен статут

„Диагностично консултативен център – II – Добрич " ЕООД, гр. Добрич е учредено през 2000 год. Вписано в търговския регистър на Окръжен съд гр. Добрич по фирмено дело № 287 от 15.02.2000 г., ЕИК 124140780.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Добрич, община Добрич, бул. „25 – ти септември" № 68.

Адресът за кореспонденция е гр.Добрич, общ. Добрич, бул. „25–ти септември" № 68.

През 2018 г. дружеството се управлява и представлява от д-р Валери Веселинов.

2. Капитал

Дружеството е 100% - общинска собственост;

Едноличен собственик на капитала е Община гр. Добрич, а правата се упражняват от Общински съвет гр. Добрич.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 1 614 090 лв., разпределен в 161 409 дяла с номинал по 10 лева всеки дял.

3. Предмет на дейност

Предмет и основна дейност на предприятието е: Осъществяване на извънболнична специализирана помощ, търговски сделки за нуждите на осъществяваните от лечебното заведение медицински дейности и за обслужване на пациентите, съгласно чл.3, ал.4 от ЗЛЗ, след получаване на разрешение за дейностите по закон. Код по НКИД 82.66

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на "ДКЦ – II - Добрич" ЕООД гр. Добрич е съставен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) на Република България.

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е съставен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена, освен ако не е посочено друго. От 01.01.1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото като 1.95583 лева за 1 евро.

3. База за оценяване

Този финансов отчет е съставен на базата на историческата стойност с изключение на задължението плана за дефинирани доходи, отчитани по нетна настояща стойност на задължението.

4. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се

отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2018 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR = 1.95583 лева.

USD – няма транзакции през 2018 г. с долари

Други използвани курсове също няма.

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция и са със съществено значение при употребата им, и от използването им се очакват икономически изгоди.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от Общото събрание на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т. е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващ дълготраен нематериален актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.4. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на дълготрайни нематериални активи активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.5. Амортизация на дълготрайни нематериални активи.

Амортизацията се начислява за срока на годност на актива и се признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

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

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от Общото събрание на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на дълготрайни материални активи не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация на дълготрайни материални активи.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод за срока на годност на актива.

Земята, временно изведените от употреба дълготрайни материални активи и активите в процес на изграждане не се амортизират.

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

3. Инвестиционни имоти – Към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г. "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич няма инвестиционни имоти.

4. Инвестиции - Към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г. "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД няма инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия и други инвестиции.

5. Свързани лица – Към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017 г. "ДКЦ–II– Добрич"ЕООД има отношение на свързано лице към следните дружества и институции – Община гр. Добрич.

6. Финансови инструменти

6.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието не са налице предпоставки за валутен риск, лихвен риск, кредитен риск, ликвиден риск и/или други финансови рискове, които да окажат влияние върху оперативната му дейност.

6.2. Възприета в предприятието политика относно финансовите инструменти:

Покупката на финансов инструмент се признава по метода дата на уреждане. Предприятието признава финансовия инструмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

6.3. Класификация

6.3.1. Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, както следва:

- Финансови активи, държани за търгуване – бързоликвидни активи, придобити с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж;

- Финансови активи, държани до настъпване на падеж – когато са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на предприятието е да ги запази до настъпване на падежа им;

- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансовите активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.

- Обявени за продажба - всички активи, които не могат да бъдат отнесени към останалите групи на финансовите активи.

6.3.2. Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им.

- Финансови пасиви, държани за търгуване – финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

- Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - финансови пасиви, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на предприятието е да ги запази до настъпване на падежа им;

- Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието – финансови пасиви, създадени от предприятието посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

6.4. Първоначална оценка

6.4.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.4.2. Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.5. Последваща оценка

6.5.1. Финансови активи, държани за търгуване и финансови активи, обявени за продажба – по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието с фиксиран падеж и недържани за търгуване и инвестиции, държани до настъпване на падеж – по амортизируема стойност чрез използване на метода на ефективната лихва, която стойност се коригира с всякакви отчисления за обезценка и несъбираемост.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

6.5.2. Финансови пасиви, държани за търгуване – по справедлива стойност.

6.5.3. Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и възникналите първоначално в предприятието – по амортизируема стойност.

6.6. Обезценка

Към края на всеки месец финансовите инструменти се проверяват за обезценка. Обезценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като финансови активи, държани за търгуване се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи. Обезценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани финансови активи, обявени за продажба се отчитат като текущи финансови разходи или приходи.

. Обезценката на финансовите активи, класифицирани като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието , се отчита като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

6.7. Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

7. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителния подход.

Препоръчителен подход – стоково – материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага метода – среднопретеглена стойност, съгласно приложимия НСС 2 Стоково – материални запаси. Среднопретеглената стойност се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

Възприетата база за разпределение на променливите и постоянните общопроизводствени разходи е нормалния капацитет на производствените мощности, определен на база продажната стойност на произведените през месеца изделия.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната първоначална стойност, намалена със загуби от обезценка (*виж т. 6 Финансови инструменти*)

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви, краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от 3 месеца и дългосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от 12 месеца и по-дълъг.

10. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич, с изключение на активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на

МСС32 „Финансови инструменти" и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността – до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

11. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

12. Провизии, условни задължения и условни активи

12.1. Провизия се "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира. През 2018 и 2017 г. не са начислявани като текущ разход провизии по – Съдебни спорове, Преструктуриране, Разходи за демонтаж и изваждане от употреба, Разходи за опазване на околната среда, Гаранции за продукти, Провизии за доходи при пенсиониране.

13. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва.

13.1. Краткосрочни доходи на персонала – онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13.2. Доходи при напускане – доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

През 2018 г. и 2017 г. "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД не е получавало правителствени дарения и правителствена помощ. Дружеството е получило финансирания от Община гр. Добрич и трети лица.

15. Лизинг

През 2018 г. "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич не е придобивало активи по финансовообвързани договори. Предоставени са активи по експлоятационни лизингови договори.

16. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент (*виж т.6 Финансови инструменти*).

17. Приходи

"ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика с възникване на вземането и издаване на фактури и касови бележки.

Приходи от продажба на стоки и материали – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на медицинските услуги – при завършване на същите и приемане от РЗОК , здравно осигурителните фондове и лечебни заведения.

Приходите по наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайната дейност за дружеството се отнасят и приходи от финасирания.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на получените или подлежащите на получаване суми от приходи.

18. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич се извършва към края на всеки месец, към датата, на която се съставя финансов отчет.

19. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на този финансов отчет, ръководството е направило преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики на" "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД и на отчетените суми на активите и пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Приблизителните оценки и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на приблизителните оценки се признава проспективно.

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието използва приблизителни счетоводни стойности за оценка на начислените разходи за неизползвани отпуски и осигуровки върху тях с цел, осигуряване на достоверност на представената в отчета информация.

През отчетния период не е извършена промяна на приблизителната счетоводна стойност, използвана за оценка на начислените разходи за неизползвани отпуски и осигуровки върху тях.

20. Фундаментални грешки

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, която да бъде класифицирана като фундаментална по смисъла на приложимия НСС 8.

21. Промени в счетоводната политика

През 2018 г. и 2017 г. няма промени в прилаганите от "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД счетоводни политики

22. Бизнес комбинации

През 2018 г. и 2017. г. в "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич не са осъществявани бизнес комбинации.

23. Договори за строителство

През 2018 г. и 2017. г. Предприятието не е отчитало договори за строителство.

24. Селскостопански дейности

През 2018 г. и 2017. г. предприятието не е отчитало селскостопанска продукция.

25.Одобряване на финансовия отчет

На 28.02.2019 г. Годишният финансов отчет за 2018 г. на "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД гр. Добрич е официално одобрен от Управителя на дружеството.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница	Референция
1	Дълготрайни нематериални активи	12	1.1 – 1.2
2	Дълготрайни материални активи	12	2.1 – 2.2
3	Инвестиционни имоти	12	3 – 3
4	Инвестиции	12	4 – 4
5	Свързани лица	13	5.1 – 5.4
6	Финансови инструменти	13 – 14	6.1 – 6.4
7	Стоково-материални запаси	14	7.1 - 7.3
8	Търговски и други вземания	14 – 15	8 – 8
9	Пари и парични еквиваленти	16	9 – 9
10	Обезценка на активи	16	10 – 10
11	Данъци от печалбата	16 – 19	11.1 – 11.2
12	Дългосрочни доходи на персонала	19	12 – 12
13	Краткосрочни доходи на персонала	19 – 20	13.1 – 13.1
14	Правителствени дарения и правителствена помощ	20	14 – 14
15	Лизинг	21	15 – 15
16	Търговски и други задължения	21	16 – 16
17	Приходи	22 – 23	17.1 – 17.3
18	Разходи	23 – 25	18.1 – 18.2
19	Събития след датата на отчетния период	25	19 – 19

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (%)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Програмни продукти	50 %	50 %
Други НМДА	15 %	15 %

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Програмни продукти	0	*0*
Други НМДА	4	*0*

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (%.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Сгради	2,5%	2,5%
Машини	10%,20%,30%,4%	10%,20%,30%,4%
Съоръжения	4%	4%
Транспортни средства	5%, 20%	5%, 20%
Стопански инвентар	15%	15%
Компютърно оборудване	50 %	50 %

2.2. Отчетната стойност на дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Сгради	1619	1619
Машини	1747	1758
Съоръжения	201	199
Транспортни средства	46	46
Стопански инвентар	72	70
Компютърно оборудване	4	4
Общо отчетна стойност:	***3 689***	***3696***

3.Инвестиционни имоти – няма такива

4. Инвестиции – няма такива

5. Свързани лица

5.1. *Дружество майка:*

Наименование на свързаното лице	***Описание на типа свързаност***
1. Община гр. Добрич	Дружество майка

5.2. ***Сделки с Община гр. Добрич – няма .***

Към 31.12.2018 г. Община гр. Добрич няма задължения към "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД.

5.3. *Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:*

Наименование и друга идентификация	***Описание на типа свързаност***
Д-р Валери Веселинов	Управител

През 2018 г. и 2017 г. са начислени и признати като разход за краткосрочни доходи на управителя на дружеството. Не са налице други сделки.

5.4. ***Сделки на предприятието с административния персонал:***

Извън начислените и оповестени (*виж доходи на персонала*) суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с административния персонал не са налице други сделки.

6. Финансови инструменти

"ДКЦ – II – Добрич" ЕООД има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на "ДКЦ – II - Добрич" ЕООД към всеки един от горните рискове, целите на ""ДКЦ – II – Добрич" ЕООД, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква "ДКЦ – II - Добрич" ЕООД.

6.1. Кредитен риск

Балансовата стойност на търговски и други вземания и парични средства в банкови сметки представлява максималната кредитна експозиция.

6.2. Ликвиден риск

Към датата на отчета финансовите инструменти пораждащи ликвиден риск са задължения към доставчици и задължения към свързани лица.

6.3. Валутен риск

"ДКЦ – II – Добрич" ЕООД не е изложено на значим валутен риск, тъй като финансовите му активи и пасиви са деноминирани в лева/евро.

6.4. Лихвен риск

"ДКЦ – II – Добрич" ЕООД не е изложено на значим лихвен риск, тъй като няма лихвени финансови активи или пасиви с променлива лихва.

7. Стоково-материални запаси

7.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 4 хил. лева.

Стоково-материален запас	*Сума (хил.лв.):*	
	31.12.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Материали	4	3
Обща сума :	*4*	*3*

През 2018 г. не е извършена обезценка на активи.

7.2. Стойност на възстановено намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси, не е призната като текущ приход през отчетния период, тъй като не е извършвано предшестващо намаление.

7.3. Няма дадени в залог стоково-материалните запаси за обезпечаване на пасиви на предприятието към датата на финансовия отчет .

8. Търговски и други вземания

	Сума на вземането (хил.лв.):	*Степен на ликвидност*		*Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца*	*Степен на ликвидност*	
		До 12 месеца	*Над 12 месеца*		*До 12 месеца*	*Над 12 месеца*
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	0	0	0	0	0	0
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):	0	0	0	0	0	0
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани						

с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	**83**	**80**	**3**	**0**	**0**	**0**
1. Вземания от свързани лица	0	0	0	0	0	0
2. Вземания от трети лица	83	80	3	0	0	0
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):	0	0	0	0	0	0
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):	0	0	0	0	0	0
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):	0	0	0	0	0	0
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. Аванси по други доставки						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):	2	0	2	0	0	0
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):	0	0	0	0	0	0
IX. Присъдени вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):	11	0	11	0	0	0
X. Обезценка на присъдени вземания (-):	-11	0	-11	0	0	0
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0
1. Корпоративен данък	0	0				
2. Данък върху добавената стойност	0	0				
3. Други данъци						
4. Осигуровки						
5.Други суми за възстановяване						
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
.....						
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):	0	0	0	0	0	0
.....						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	**85**	**80**	**5**	**0**	**0**	**0**
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	**85**	**80**	**5**	**0**	**0**	**0**

9. Парични наличности и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	КЪМ 31.12.2018	*КЪМ 31.12.2017*
Парични средства в брой:	2	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	13	4
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки чуждестранна валута:	0	0
Общо:	***15***	***5***

10. Обезценка на активи – през 2018 г. не е извършена обезценка на активи.

11. Данъци от печалбата

11.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри	*Стойност (хил.лв.)*	
	Към 31.12.2018	*Към 31.12.2017*
Данъчна печалба/загуба	0	0
Ставка на корпоративния данък	10 %	10 %
Данък върху печалбата	0	0

11.2 *Временни разлики и отсрочени данъци*

Временна разлика - произход	*Стойност на временната разлика (хил.лв.)*		*Данъчна ставка (%)*	*Стойност на отсрочения данък (хил.лв.)*	
	Облагаема	*Намаляема*		*Актив по отсрочен данък*	*Пасив по отсрочен данък*
1	*2*	*3*	*4*	*5 (к.1/к.2 * к.4)*	*6 (к.1/к.2 * к.4)*
I. В началото на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения и осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	53		10 %	5	0
4.Разходи за лихви от					

прилагане на режима на слаба капитализация					
5. Обезценка на вземания	11		10%	1	
6. Обезценка на СМЗ			10 %		0
7.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
8.Провизии за задължения	85		10%	9	0
9.Доходи за физически лица	7		10 %	1	0
10. Данъчни загуби или кредити	203		10%	20	
11. Провизии за пенсии	6		10 %	1	0
Общо I:	**365**		**10 %**	**37**	**0**
II. Възникнали през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски и осигуровки	57		10 %	6	
4.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
5. Обезценка на вземания					
6. Обезценка на СМЗ			10%		
7.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
8.Провизии за задължения					
9.Доходи за физически лица	6		10 %	**1**	
10. Данъчни загуби или кредити					
11. Провизии за пенсии	3		10 %		
Общо II:	**66**		**10 %**	**7**	**0**
III. Признати през годината					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски и осигуровки	45		10 %	5	
4.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
5. Обезценка на вземания					

6. Обезценка на СМЗ					
7.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
8.Провизии за задължения	9		10%	1	
9.Доходи за физически лица	7		10 %	1	
11. Данъчни загуби или кредити	93			9	
12. ..... (други)					
Общо III :	**154**		**10 %**	**16**	**0**
IV. Корекции на времеви разлики в резултат на промяна в данъчното законодателство					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3. Разходи за възнаграждения и осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски / отпуски					
4.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
5. Обезценка на вземания					
6. Обезценка на СМЗ					
7.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
8.Провизии за задължения					
9.Доходи за физически лица					
10. Данъчни загуби или кредити					
11. ..... (други)					
Общо IV:					
V. Други корекции на времеви разлики *(напр. установени грешки)*					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски					
5.Разходи за лихви от					

прилагане на режима на слаба капитализация					
6. Обезценка на вземания					
7. Обезценка на СМЗ					
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
9.Провизии за задължения					
10.Доходи за физически лица					
11. Данъчни загуби или кредити					
12. Провизии за пенсии					
Общо V:					
VI. В края на периода					
1. От разлика в балансовата стойност на амортизируемите активи					
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи					
3.Разходи за възнаграждения и осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски и осигуровки.	65		10 %	6	
4.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация					
5. Обезценка на вземания	11		10%	1	
6. Обезценка на СМЗ					
7.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция					
8.Провизии за задължения	76		10%	8	
9.Доходи за физически лица	6		10 %	**1**	
10. Данъчни загуби или кредити	110		10%	11	
11. Провизии за пенсии	9		10 %	1	
Общо VI:	**277**		**10 %**	**28**	

12. Дългосрочни доходи на персонала – Към 31.12.018 г. "ДКЦ – II – Добрич" ЕООД е признало за задължения за доходи на персонала за пенсиониране в размер 9 хил.лева и към 31 декември 2017 – 6 хил.лева).

13. Краткосрочни доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	***Средносписъчен състав (брой)***	
	Към 31.12.2018	***Към 31.12.2017***
Ръководители	1	1

Специалисти	37	40
Техници и приложни специалисти	9	9
Помощен административен персонал	5	5
Персонал зает с услуги на населението	7	7
Квалифицирани работници	1	1
Машинни оператори и монтажници	3	2
Общо:	***63***	***65***

13.1. Краткосрочни доходи на персонала

13.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	***Сума (хил.лв.)***	
	31.12.2018	***31.12.2017***
Членове на органи за управление	**42**	**39**
Възнаграждения	36	33
Осигуровки	6	6
Административен персонал, в т.ч:	**213**	**194**
Възнаграждения	180	164
Осигуровки	33	30
Производствен персонал	**1015**	**952**
Възнаграждения	877	822
Осигуровки	138	130
Провизии за пенсии	**13**	**23**
Възнаграждения	8	14
Осигуровки	5	9
Общо:	***1283***	***1208***

13.1.2. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период:

Задължения за компенсируеми отсъствия	***Сума (хил.лв.) (брой)***	
	2018 г.	***2017 г.***
В началото на периода	**53**	**42**
Начислени	57	45
Изплатени	45	34
Преизчисления	**0**	**0**
В края на периода:	***65***	***53***

14. Правителствени дарения и правителствена помощ

През 2018 г. дружеството е получило финансиране от Община гр. Добрич в размер на 45 хил. лв. за извършване на разходи, свързани със прегледи на онкоболни лица и от трети лица финансиране в размер 3 хил. за закупуване на апаратура.

15. Лизинг – няма договори за финансов лизинг. „ДКЦ – II – Добрич"ЕООД има сключени договори за експлоатационен лизинг на активи, по които дружеството получава наем за отдадени помещения на лекари. Има сключен договор за наем за ползване на медицинска апаратура.

16. Търговски и други задължения

Задължения	*2018 г.*			*2017 г.*		
	Сума на задължението (хил.лв.)	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*	*Сума на задължението (хил.лв.)*	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2.Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни зами						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II.Задължения по лизингови договори						
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**96**			**159**		
1. Задължения към свързани лица	0					
2. Задължения към трети лица	96			159		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**1796**			**1780**		
1. За корпоративен данък						
2. За данък върху добавената стойност	35			33		
3. За други данъци						
4. Осигуровки	1237			1238		
5. ..... (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	**66**			**72**		
1. За възнаграждения	66			72		
2. За компенсируеми отпуски						
VII. Задължения за дивиденти						
VIII. Други задължения, в т.ч.	**5**			**7**		
1.Застраховки	5			5		
2. Други разходи свързани с персонала				2		
Всичко сума на задълженията	***1963***			***2018***		

17. Приходи

17.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Приходи от продажба на услуги	**1 666**	**1 556**
Приходи от наеми	**111**	**107**
Други приходи, в т.ч.	**57**	**129**
Приходи от продажби на дълготрайни активи		
Приходи от продажби на материали		
Приходи от финансирания	**52**	**52**
Други приходи	**5**	**77**
Приходи от лихви		
Обща сума на приходите	***1834***	***1792***

17.2. *Приходи според клиентите, признати през периода:*

Категория	*Приход - стойност (хил.лв.)*	
	2018 г.	*2017 г.*
Приходи от реализация на свързани лица	49	52
Приходи от реализация на трети лица	1 785	1 740
Обща сума на приходите:	***1834***	***1792***

17.3. *Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет /сумите са с ДДС/:*

Категория приходи	*2018 г.*		*2017 г.*	
	Приход (хил.лв.)	*Неплатени (хил.лв.)*	*Приход (хил.лв.)*	*Неплатени (хил.лв.)*
Приходи от продажби на продукция				
Приходи от продажби на стоки				
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти				
Приходи от продажби на материали				
Приходи от услуги	1 777	83	1 663	98
Приходи от финансиране	52		52	
Приходи от лихви				
Приходи от дивиденти				
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия				

Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти				
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове				
Други	5		77	
Обща сума на приходите:	***1834***	***83***	***1792***	***98***

18. Разходи

18.1. *Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода*

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2018 г.	***Неплатени към 31.12.2018***	***2017 г.***	***Неплатена към 31.12.2017***
Разходи за материали	224	14	194	20
Разходи за услуги	161	5	158	16
Разходи за амортизации	58		69	
Разходи за обезценка			11	
Разходи за персонала	1283	101	1208	113
Други оперативни разходи	21		17	
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи				
Провизии				
Общо оперативни разходи:	***1747***	***120***	***1657***	***149***

18.1.1. *Разходи за материали*

Разходи за материали	***Разход (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
Медикаменти , консумативи,дезинфектанти	126	122
ГСМ	2	2
Резервни части	1	1
Ел. енергия	41	33
Природен газ	24	18
Вода	13	8
Канцеларски материали	7	5
Други материали	10	5
Общо разходи за материали	***224***	***194***

18.1.2. *Разходи за външни услуги*

Разходи за външни услуги	***Разход (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
Разходи за телекомуникационни услуги	8	10
Застраховки	13	11
Лабораторен контрол , такси и разрешителни	4	4
Медицински изследвания и услуги	27	33
Местни данъци и такси	4	6
Разходи за ремонт на медицинска техника	2	3

Разходи за ремонти	3	1
Разходи за абонаменти и сервизно обслужване на медицинска техника	10	9
Разходи за одит, правно обслужване	7	7
Разходи за пране на бельо	2	2
Разходи за охрана	20	17
Разходи за наеми на активи	24	24
Разходи за изгаряне на биологични отпадъци	2	2
Разходи за наеми	9	7
Други	26	22
Общо разходи за външни услуги	161	158

18.1.3. *Разходи за обезценка*

Разходи за обезценка	***Разход (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
Общо разходи за обезценка	***0***	***11***

18.1.4. *Разходи за персонала*

Разходи за персонала	***Разход (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
Възнаграждения	1 093	1 019
Компенсируеми отпуски	8	14
Осигуровки	178	166
Осигуровки върху компенсируеми отпуски	1	3
За социални дейности		
По актюерски оценки	3	6
Общо разходи за персонала	**1283**	***1208***

18.1.5. *Други оперативни разходи*

Други оперативни разходи	***Разход (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
Представителни разходи	2	
Разходи за командировки	1	2
Данък в/у разходите за лек МПС		
Разходи по съдебни дела	4	3
Разходи за брак материални запаси		
Разходи за липси на материални запаси		
Други разходи	14	12
Общо други оперативни разходи	***21***	***17***

18.1.6. *Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство – няма*

Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство	***Увеличение(+) / намаление (-) (хил.лв.)***	
	2018 г.	***2017 г.***
Незавършено производство		
Общо изменение в наличностите на готова продукция и незавършено производство		

18.1.7. Балансова стойност на продадени активи - няма

Балансова стойност на продадени активи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2018 г.	*2017 г.*
ДМА	-	-
Стоки		
Материали		
Общо балансова стойност на продадени активи		

18.2. *Същност на отчетените финансови разходи през периода*

Категория финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2018 г.	*2017 г.*
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	3
Лихви по държавни вземания	62	111
Общо финансови разходи:	***65***	***114***

19. Събития след датата на отчетния период

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя.

Управител: .....

/ д-р Валери Веселинов /

28.02.2019 г.

Съставител: .....

гр. Добрич

/ Бистра Колева/