

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА

Д К Ц-2 РУСЕ ЕООД

към 31.12.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	2 137	2 137
1. Земи и сгради, в т. ч.:	2 843	2 900	II. Резерви		
- земи	107	107	1. Други резерви	371	371
- сгради	2 736	2 793	Общо за група II.:	371	371
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	74	72	III. Натрупана печалба (загуба) от минали години в т. ч.:		
3. Съоръжения и други	7	11	- неразпределена печалба	310	239
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	136		- непокрита загуба	(249)	(249)
Общо за група I.:	3 060	2 983	Общо за група III.:	61	(10)
II. Отсрочени данъци	8	8	IV. Текуща печалба (загуба)	108	71
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	3 068	2 991	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.:	2 677	2 569
Б. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Задължения		
I. Материални запаси			1. Задължения към доставчици, в т. ч.:	37	32
1. Суровини и материали	4	7	- до 1 година	37	32
Общо за група I.:	4	7	2. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	467	374
II. Вземания			- над 1 година	467	374
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	378	80	3. Други задължения, в т. ч.:	243	87
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:		18	- до 1 година	243	53
3. Други вземания, в т. ч.:	3	3	- над 1 година		34
Общо за група II.:	381	101	към персонала, в т.ч.:	77	71
III. Парични средства, в т. ч.:			- до 1 година	77	37
- в брой	4		- над 1 година		34
- в безсрочни сметки (депозити)	9	8	осигурителни задължения, в т. ч.:	16	9
Общо за група III.:	13	8	- до 1 година	16	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.:	398	116	- данъчни задължения, в т. ч.:	10	7
В. Разходи за бъдещи периоди	1		- до 1 година	10	7
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б., в т.ч.:	747	493
			- до 1 година	280	85
			- над 1 година	467	408
			В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	43	45
			- финансирания	43	45
СУМА НА АКТИВА	3 467	3 107	СУМА НА ПАСИВА	3 467	3 107

Приложенията на страница от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 19 е одобрен за издаване и подписан на 28.03.2017 год. от:

Съставител:

Гюлиен Вейслова



Управител:

Ивелин Йозов

[Handwritten signature]



30 май 2017г.

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА
Д К Ц-2 РУСЕ ЕООД
за 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1 Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 343	1 017
а) суровини и материали	390	237	а) услуги	1 343	1 017
б) външни услуги	226	150	2 Други приходи, в т.ч.:	2	2
2 Разходи за персонала, в т.ч.:	164	87	- приходи от финасираня	2	2
а) разходи за възнаграждения	712	569			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	639	508			
3 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	73	61			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	73	72			
- разходи за амортизация	73	72			
4 Други разходи, в т.ч.:	34	60			
Общо разходи за оперативната дейност	1 209	938	Общо приходи от оперативната дейност	1 345	1 019
5 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:					
- разходи, свързани с предприятия от група	17	19			
Общо финансови разходи	15	19			
6 Печалба от обичайната дейност	17	19			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	119	62	Общо приходи (1+2)	1 345	1 019
7 Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	1 226	957			
8 Разходи за данъци	119	62			
9 Печалба (7-8)	11	(9)			
Всичко (общо разходи) + 8 + 9	108	71	Всичко (Общо приходи)	1 345	1 019
	1 345	1 019			

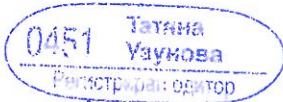
Приложенията на страница от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 19 е одобрен за издаване и подписан на 28.03.2017 год. от:

Съставител:
Гюлиен Вейсялова



Управител:
Ивелин Йонков



30 март 2017 г.

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ НА
Д К Ц-2 РУСЕ ЕООД
за 2016 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 780	1 244	536	1 229	499	730
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		457	(457)		587	(587)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		22	(22)			
4 Други парични потоци от основна дейност		2	(2)		84	(84)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 780	1 725	55	1 229	1 170	59
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		29	(29)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		29	(29)			
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				22	72	(50)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		19	(19)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		19	(19)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		21	(21)	22	91	(69)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 780	1 775	5	1 251	1 261	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			8			18
Е. Парични средства в края на периода			13			8

Приложенията на страница от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 19 е одобрен за издаване и подписан на 28.03.2017 год. от:

Съставител:
Гюлиен Вейсялова



Управител:
Ивелин Йочов

.....
0451 Татяна
Узунова
Регистрови одитор
30 май 2017 г.

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ НА
Д К Ц-2 РУСЕ ЕООД
за 2016 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
а	1	2	3	4	5	6
1 Салдо в началото на отчетния период	2 137	371	239	(249)	71	2 569
2 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	2 137	371	239	(249)	71	2 569
3 Финансов резултат от текущия период					108	108
4 Разпределение на печалба в т.ч.:			71		(71)	-
5 Салдо към края на отчетния период	2 137	371	310	(249)	108	2 677
6 Собствен капитал към края на отчетния период	2 137	371	310	(249)	108	2 677

Приложенията на страница от 5 до 19 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет от страница 1 до 19 е одобрен за издаване и подписан на 28.03.2017 год. от:

Съставител:

Гюлиен Вейсялова



Управител:

Ивелин Йоцов

[Handwritten signature]



30 май 2017г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

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

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

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

1.2. Собственост и управление

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

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

1.3. Предмет на дейност

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

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

2. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Диагностично консултативен център 2 – Русе ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и счетоводни стандарти утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.), посл. изм. и доп. ПМС №394/2015 г. (ДВ 3/2016г.).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Промени в националното счетоводно законодателство

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия. Ръководството е разгледало най-значимите промени и е направило своята преценка за тяхното влияние върху финансовите отчети и отчетност на дружеството. Тези промени са свързани с:

- Въвеждат се четири категории предприятия и три категории групи предприятия. Класификацията се основава на установени критерии. На база тези критерии съгласно данните от финансовия отчет за 2016 г. дружеството се класифицира в категорията малки предприятия.

- За микро и малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Микропредприятията са освободени от изготвянето на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложение и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходи и разходи по раздели (Тази възможност не се прилага за инвестиционните дружества и финансовите холдингови дружества, категоризирани като микропредприятия). Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение. Въпреки, че дружеството отговаря на критериите за категоризиране като малко предприятие, ръководството реши да запази използвания до момента формат и съставя пълен финансов отчет.

- Задължителното прилагането на Международните счетоводни стандарти вече е ограничено само за предприятията от обществен интерес. Обхватът на този тип предприятия вече е определен в новия Закон за счетоводство и включва основно публичните дружества, застрахователите, кредитните институции, пенсионноосигурителните дружества и някои други големи предприятия, чиято дейност е обществено значима. Дружеството не е било и отново не попада в обхвата на дружества от обществен интерес, тази промяна не би се отразила върху неговата финансова отчетност.

- За някои предприятия се въвежда изискването за изготвяне на доклад за плащанията към правителства (01.01.2016 г.) и нефинансова декларация (от 01.01.2017г.). Дружеството не попада в обхвата на предприятията, които би следвало да изготвят тези доклади.

С Постановление № 394 от 30.12.2015 г. за изменение и допълнение на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия са приети промени в националните стандарти в сила от 01.01.2016 г. във връзка с новия закон и въвеждането на разпоредбите на Директива 2013/34/ЕС като те са наречени Счетоводни стандарти. Направената промяна се отнася до:

- СС 1 Представяне на финансови отчети – направени са известни промени във формата на финансовите отчети, както и в изискванията за оповестяване. Целта на промяната е да внесе яснота относно дефинираните в новия Закон за счетоводство съкратени баланс и отчет за приходите и разходите, приложими за микро и малки предприятия. По отношение на оповестяванията промяната е насочена към по-ясно определяне на изискванията към оповестяване за микро, малки, средни и големи предприятия. Ръководството на дружеството е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху финансовите му отчети.

- СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия – направени са промени в част от дефинициите (предприятие-майка, дъщерно предприятие). В стандарта са включени разпоредби относно задължението за съставянето/освобождаването от изготвяне на консолидиран финансов отчет. Ръководството на дружеството е направило анализ и счита, че промените не биха имали ефект върху неговите финансови отчети и отчетност

- СС 24 Оповестяване на свързани лица – променена е дефиницията за свързани лица. Обхватът на свързаните лица е определен на база правилата на МСС, и по-специално МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Ръководството на дружеството е все още в процес на анализ какъв би бил ефектът от направените промени върху оповестяването на свързаните лица във финансовите му отчети.

2.2. Сравнителни данни

В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци е представена съответна сравнителна информация за предходния отчетен период.

2.3. Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позиции (парични средства в наличност, както и всички останали активи и пасиви, които предстои да бъдат получени или заплатени в твърдо определени или определяеми парични размери), деноминирани в

чуждестранна валута, са представени в баланса по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

2.4. Приходи

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

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

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

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

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за които се отнасят.

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

2.6. Дълготрайни нематериални активи

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

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

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

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

2.7. Дълготрайни материални активи

Първоначално признаване

Актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на определението за ДМА; стойността му може да бъде надеждно изчислена; дружеството очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива и стойността му е по – голяма от 700 /седемстотин/ лева.

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

Оценка след първоначално признаване

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

Последващи разходи

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

Обезценка на дълготрайни материални

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

Към 31.12.2016 г. не е извършвана обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи.

Амортизация на дълготрайни активи

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

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

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

2.8. Материални запаси

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

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

Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2016 год. не е извършвана.

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

2.9. Търговски и други вземания

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

2.10. Паричните средства и еквиваленти

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

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Търговски и други задължения

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

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

2.12. Провизии за потенциални задължения

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

За 2016 г. дружеството е начислило провизии за потенциални задължения за неизползваните платени годишни отпуски в съответствие със СС19.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

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

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

Оперативен лизинг

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

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

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

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10% (2015 г. – 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

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

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2016 г. е приложена данъчна ставка в размер на 10% (31.12.2015г. - 10%).

2.15. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

2.16. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

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

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

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

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Приходи от дейността

Хил.лв.

Вид на прихода	Годината завършваща на 31.12.2016 г.	Годината завършваща на 31.12.2015 г.
Приходи от медицински услуги	1137	779
Приходи от наеми	206	238
Общо приходи от оперативна дейност :	1343	1017

3.2. Разходи за дейността

3.2.1. Разходи за суровини и материали

Хил.лв.

Вид на разхода	Годината завършваща на 31.12.2016 г.	Годината завършваща на 31.12.2015 г.
Медицински консумативи	108	73
Материали поддръжка сграда	34	23
Електроенергия	30	16

ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 – РУСЕ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2016 г.

Топлоенергия	23	11
Компютърни модули и части	9	7
Почистващи материали	6	4
Канцеларски материали	6	4
Работно облекло	1	3
Вода	4	3
Гориво за автомобил	3	3
Резервни части ДМА	2	2
Общо :	226	149

3.2.2.Разходи за външни услуги

Хил.лв.

	Годината завършваща на 31.12.2017 г.	Годината завършваща на 31.12.2015 г.
Текущ ремонт сграда	100	24
Реклама		10
Телефон, интернет	7	10
Абонаментна поддръжка и ремонт мед.апаратура	9	9
Консултански услуги	4	7
Наеми		6
Право на ползване софтуер и поддръжка	3	6
Разходи за електронен подпис	2	3
Зареждане на касети, барабани	3	2
Медицински подизпълнител	19	3
Граждански договори	12	2
Управление на отпадъци	1	2
Автосервизни услуги, печати	3	2
Пране, куриерски услуги	1	2
Общо :	176	87

3.2.3. Разходи за персонала

Хил.лв.

Вид на разхода	Годината завършваща на 31.12.2016 г.	Годината завършваща на 31.12.2015 г.
Разходи за възнаграждения на персонала по трудови правоотношения	565	421
Разходи за обезщетения по КТ	6	12
Социални и здравни осигуровки	73	61
Начисления за компенсируеми отпуски	-5	14
Общо :	639	508

3.2.4. Други разходи

Хил.лв.

Вид на разхода	Годината завършваща на 31.12.2015 г.	Годината завършваща на 31.12.2014 г.
Брак ДМА		20
Непризнат данъчен кредит ЗДДС	15	16
Данък сгради и такса смет ЗМДТ	10	16
Такси ДНСК, винетка, Община	4	4
Такси КДЛ за клинична лаборатория	2	2
Командировки	3	1
Превишени регулативни стандарти	0	1
Отписани вземания	0	0
Съдебни дела	0	0
Общо :	34	60

3.3. Финансови разходи

Вид на разхода	Хил.лв.	
	Годината завършваща на 31.12.2016 г.	Годината завършваща на 31.12.2015 г.
Лихви по краткосрочни заеми	0	0
Други лихви	15	16
Банкови такси	2	3
Общо :	17	19

3.4. Разходи за данъци

Вид на разхода	Хил.лв.	
	Годината завършваща на 31.12.2015 г.	Годината завършваща на 31.12.2014 г.
Текущ данъчен разход	10	0
Разчети по отсрочени данъци от временни разлики	1	(9)

3.5. Нетекущи (дълготрайни) активи

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

3.6. Материални запаси

Материалните запаси са в размер на 3 хил.лв. (2015г. – 7 хил.лв.), от които 2 хил. лева – медицински консумативи за клинична лаборатория и 1 хил. лева – други.

3.7. Текущи вземания

Вземанията от клиенти са текущи, обезценка не е извършвана. В перото "Клиенти" са представени вземанията от клиенти (65 хил.лв.), предоставените авансии към 31.12.2016 г. на стойност 211 хил.лв и вземанията от РЗОК (102 хил.лв.). В перото „Други вземания“ са представени присъдени вземания от ЕТ „Ел. Маринова – Каприз“ в размер на 3 хил.лв. (2015 г.- присъдени вземания за 3 хил. лв.).

3.8. Собствен капитал

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

Хил.лв.

Печалби /загуби от минали години	2016	2015
Неразпределена печалба към 01.01.	239	258
Изменение през годината от печалба предходна година	71	(19)
Неразпределена печалба към 31.12.	310	239
Непокрита загуба към 01.01.	(249)	(68)
Изменение през годината		(181)
Непокрита загуба към 31.12.	(249)	(249)
Всичко печалби/загуби от минали години	61	(10)

3.9. Дългосрочни задължения

Като дългосрочно задължение в баланса е отразено задължението по получени три парични заема за обезпечаване на оборотни средства от МБАЛ „Медика Русе“ по договори, както следва:

Договор от 06.11.2014 г. – главница 242 524.73 лева; срок на връщане: до 06.11.2017 г.; договорена лихва 4% годишно;

Договор от 03.12.2014 г. – главница 27 133.73 лева; срок на връщане: до 03.12.2017 г.; договорена лихва 4 % годишно;

Договор от 11.12.2014 г. – главница 44 000.00 лева; срок на връщане до 11.12.2017 г.; договорена лихва 4% годишно;

Договор от 27.01.2015 г. – главница 22 000.00 лева; срок на връщане до 27.01.2018 г.; договорена лихва 4%.

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

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

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

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

И лихви към тях в общ размер до 31.12.2016г – 33 хил.лв.

3.10. Свързани лица

През 2016 г. са осъществявани сделки между свързани лица: МБАЛ „Медика Русе“ ООД, Медика Турс ЕООД, СМДЛ Скендианостик ЕООД и МЦ „Медика експерт“ ЕООД. Степента на свързаност се обуславя от това, доц. д-р Кирил Панайотов участва пряко или косвено в управлението, контрола или капитала на дружествата.

Дружество	Приход	Разход	С-до вземания	С-до задължения
МЕДИКА ТУРС ЕООД		165,60		
МБАЛ МЕДИКА РУСЕ ООД	301 278,91	14 520,67	19 001,94	466 746,77
СМДЛ СКЕНДИАНОСТИК ЕООД	15 677,87		2 141,53	
МЦ МЕДИКА ЕКСПЕРТ ЕООД	995,20			131 000,00
ВСИЧКО:	317 951,98	14 686,27	21 143,47	597 746,77

3.11. Действащо предприятие

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

3.12. Събития след датата на годишния финансов отчет

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

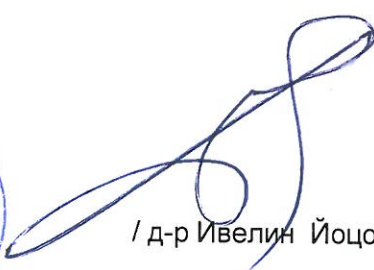
Приложение: Справка за дълготрайните активи

Съставител:


/ Гюлшен Мурадова /



Управител:


/ д-р Ивелин Йоцов /

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2016 г.
Д К Ц-2 РУСЕ ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	
а	1	2	3	4	8	9	10	11	15
I. Нематериални активи									
Продукти от развойна дейност				-				-	-
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3			3	3			3	-
Търговска репутация				-				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-				-	-
Общо за група I:	3	-	-	3	3	-	-	3	-
II. Дълготрайни материални активи									
Земи и сгради, в т. ч.:	2 971	-	-	2 971	71	57	-	128	2 843
земи	107			107				-	107
сгради	2 864			2 864	71	57		128	2 736
Машини, производствено оборудване и апаратура	107	14		121	35	12		47	74
Съоръжения и други	39			39	29	3		32	7
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		136		136				-	136
Общо за група II:	3 117	150	-	3 267	135	72	-	207	3 060
III. Дългосрочни финансови активи									
Акции и дялове в предприятия от група				-				-	-
Предоставени заеми на предприятия от група				-				-	-
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-				-	-
Дългосрочни инвестиции				-				-	-
Други заеми				-				-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност				-				-	-
Общо за група III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци	8			8				-	8
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	3 128	150	-	3 278	138	72	-	210	3 068

Съставител:
Гюлиен Вейсялова



Управител:
Ивелин Йонков