ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на Диагностично-консултативен център №1 Кърджали ООД гр.Кърджали
към 31 декември 2016 год.

1.Учредяване и регистрация

"Диагностично- консултативен център № 1 Кърджали" ООД гр.Кърджали е дружество с ограничена отговорност,което е регистрирано с решение № 1023/08.11.1999 год. по фирмено дело № 679 /1999 год. на Кърджалийския окръжен съд със седалище и адрес на управление гр.Кърджали,бул."Тракия"№19,общ.Кърджали,област Кърджали.

Съдружници са:

"ДКЦ-Хипократ"ООД Кърджали	55350 дяла	80%
Община Кърджали	13837 дяла	20%

Регистрирания капитал е 691870 лева.

Предмет на дейността на дружеството е извършване на специализирана извънболнична помощ.

Дружеството се управлява и представлява от управителя д-р Живко Иванов Райчев от гр.Кърджали.

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти приети с ПМС 46/21.03.2005 г. ПМС №394 /30.12.2015 г. приложими към 31.12.2016 год.

Счетоводната политика на предприятието е съобразена със СС1 Представяне на финансови отчети, като представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на дейността му и за представяне на информацията във финансовия отчет.

Всички данни за 2016 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Дефиниция и оценка на елементите отразени във финансовия отчет

2.2.1.Дълготрайни материални активи

Съгласно приетата счетоводна политика за 2016 год. и изискванията на СС №16 Дълготрайни материални активи, дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване,образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването,намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. След извършване на необходимите действия е установено,че няма условия за обезценка на значимите активи и такава не е извършена. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод. Стойностния праг на същественост дадълготрайния материален актив е седемстотин лева.

2.2.2.Дълготрайни нематериални активи – са оценени по тяхната цена на придобиване,намалена с начислената амортизация и натрупаната обезценка съгл.СС38 Нематериални активи. Приложен е последоателно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод. Стойностния праг на същественост дадълготрайния нематериален актив е седемстотин лева.

2.2.3. Стоково-материални запаси –прилагат се постановките на СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси,като при покупката им са оценявани по доставна стойност/историческа цена/. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглената стойност. В края на отчетния период е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси и се установява,че няма условия за обезценка на съществуващите материални запаси.

2.2.4. Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 год.

2.2.5. Паричните средства са оценени по номиналната им стойност,а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 год.

2.2.6. Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация.

2.2.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване,а тези деноминирани в чуждестранна валута–по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016 год.

2.2.8. Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка за възможните икономически изгоди,които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.3. Амортизация и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните материални и нематери-ални активи са начислявани,като е приложен последователно линеен метод за амортизация на база на полезен живот на активите,определен от ръководството.През отчетния период няма промяна в избрания метод, в сравнение с предходната отчетна година.

2.4. Признаване на приходите и разходите- приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания и при спазване на принципа на съпоставимост.

2.5. Данъчно облагане и отсрочени данъци

За 2016 год. съгл. ЗКПО се дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба.Разликата между ефективния данъчен процент и действителния данъчен процент се дължи на влиянието на постоянните разлики.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчна облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви като се прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики.Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички временни данъчни разлики.Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

3. Състояние на ДМА към 31.12.2016 год.

	Земи	*Сгради*	*Машини и оборудване*	*Транспортни средства*	*Други*	*ДМА в процес на изграждане*
	Хил.лв	Хил.лв	Хил.лв	Хил.лв	Хил.лв	Хил.лв
Отчетна стойност:						
Салдо на 01.01.2016г.		368	939		83	
Постъпили			54		2	
Излезли			14		5	
Салдо на 31.12.2016г.		368	979		80	
Натрупана амортизация		216	916		66	
Балансова стойност на 31.12.2016 г.		152	63		14	
% на изхабяване		59	94		83	

4.Материални запаси

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Основни материали		
Стоки		
Общо:	0	0

5.Вземания

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Вземания от клиенти	105	101
Други краткосрочни вземания	3	11
Общо:	**108**	**112**

6.Парични средства

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Парични средства в брой	2	1
Парични средства в разплащат.сметки	132	89
Общо:	**134**	**90**

7. Текущи пасиви

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Задължения към доставчици	16	12
Задължения към персонала	75	66

Задължения към осиг.предприятия	22	23
Данъчни задължения	6	6
Други кредитори	6	8
Общо:	**125**	**115**

8. Приходи от дейността

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Продажба на услуги	1495	1489
Други приходи	0	0
Приходи от лихви	0	0
Общо:	**1495**	**1489**

9. Разходи за дейността – **общо**

31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
1462	**1498**

В това число :

9.1 Разходи за материали

31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
160	**171**

9.2.Разходи за външни услуги

31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
75	**83**

9.3.Разходи за персонала

	31.12.2016 хил.лв.	31.12.2015 хил.лв.
Разходи за възнаграждения	1023	1033
Разходи за социално осигуряване	148	153
Общо:	**1171**	**1186**

9.4.Разходи за амортизации

31.12.2016	31.12.2015
хил.лв.	хил.лв.
48	**46**

9.5 Други разходи

31.12.2016	31.12.2015
хил.лв.	хил.лв.
6	**9**

9.6. Финансови разходи

	31.12.2016	31.12.2015
	хил.лв.	хил.лв.
Банкови такси	**2**	**2**

9.7. Разходи за данъци

Основни компоненти на разхода за данъци

	31.12.2016	31.12.2015
	хил.лв.	хил.лв.
Текущ данъчен разход	0	0
Разход по отсрочени данъци по временни разлики-нетно	0	1
Разход за данък:	**0**	**1**

15. Финансов резултат

31.12.2016	31.12.2015
хил.лв.	хил.лв.
33	**-9**

Към 31.12. 2016 год. няма събития,настъпили по време на съставяне на финансовия отчет,а също и след датата на неговото изготвяне, които да окажат влияние върху имущественото състояние и финансовия резултат на предприятието.

Съставител:
/ Галина Ценкова/

Ръководител:
/ Живко Райчев/

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР №1 - КЪРДЖАЛИ ООД

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ЕИК: 108501523

ДКЦ 1 КЪРДЖАЛИ ООД

към 31.12.2016 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	692	692
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии,			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	13	13
1. Земи и сгради, в т. ч.:	**152**	**167**	**Общо за група IV:**	**13**	**13**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради	152	167	- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	63	39	- непокрита загуба	-382	-373
3. Съоръжения и други	14	15	**Общо за група V:**	**-382**	**-373**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		5	**VI. Текуща печалба (загуба)**	33	-9
Общо за група II:	**229**	**226**	**Общо за раздел А:**	**356**	**323**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:	**0**	**0**
номинална стойност в хил.			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци	10	10	2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	**0**	**0**
Общо за раздел Б:	**239**	**236**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:	**0**	**0**
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	**0**	**0**	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	**16**	**12**
- продукция			до 1 година	16	12
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:	**0**	**0**
Общо за група I:	**0**	**0**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	105	101	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	**0**	**0**
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	**0**	**0**
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	3	11	8. Други задължения, в. т. ч.:	**109**	**103**
над 1 година			до 1 година	109	103
Общо за група II:	**108**	**112**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	**75**	**66**
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	75	66
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	**22**	**23**
3. Други инвестиции			до 1 година	22	23
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	**134**	**90**	- данъчни задължения, в т. ч.:	**6**	**6**
- в брой	2	1	до 1 година	6	6
- в безсрочни сметки (депозити)	132	89	над 1 година		
Общо за група IV:	**134**	**90**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**125**	**115**
Общо за раздел В:	**242**	**202**	до 1 година	**125**	**115**
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	**0**	**0**
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**481**	**438**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**481**	**438**

Дата на съставяне: 22.02.2017 **Ръководител:** ЖИВКО РАЙЧЕВ

Съставител: ГАЛИНА ШЕНКОВА

„ДИАЛОГ КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР №1-КЪРДЖАЛИ" ООД КЪРДЖАЛИ

Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДКЦ 1 КЪРДЖАЛИ ООД ЕИК: 108501523 за периода 01.01.2016- 31.12.2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	**1495**	**1489**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**235**	**254**	а) продукция		
а) суровини и материали	160	171	б) стоки		
б) външни услуги	75	83	в) услуги	1495	1489
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**1171**	**1186**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	1023	1033	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	148	153	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**48**	**46**	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	**1495**	**1489**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	48	46	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	48	46	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	6	9	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**1460**	**1495**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	2	2			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**2**	**2**			
8. Печалба от обичайна дейност	**1462**	**1497**	8. Загуба от обичайна дейност	**0**	**8**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1462**	**1497**	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	**1495**	**1489**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**33**	**0**	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**0**	**8**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		**1**			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**33**		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		**9**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**1495**	**1498**	Всичко (Общо приходи + 11)	**1495**	**1498**

Дата на съставяне: 22.02.2017

Съставител: ГАЛИНА ШЕНКОВА

Ръководител: ЖИВКО РАЙЧЕВ

МЕДИЦИНСКИ КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР КЪРДЖАЛИ ООД