"ДКЦ - ПЛОВДИВ" ЕООД

гр.Пловдив, бул."България" № 234

БУЛСТАТ 115352243

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ДКЦ -ПЛОВДИВ" ЕООД към 31.12.2015 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	11	18
Общо за група I :		18
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 526	1 545
- сгради	1 526	1 545
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	458	475
3.Съоръжения и други	39	46
Общо за група II :	2 023	2 066
III. Отсрочени данъци	3	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2 037	2 087
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	68	43
Общо за група I:	68	43
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици:	86	92
Общо за група II:	86	92
III. Парични средства, в т.ч.:	14	49
- в брой	1	
- в безсрочни сметки (депозити)	13	49
Общо за група III:	14	49
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	168	184
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	30	17
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	2 235	2 288

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	1 954	1 954
II. Резерви от последващи оценки	257	257
III. Резерви		
1 Други резерви	106	77
Общо за група III :	106	77
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(233)	(206)
- неразпределена печалба	2	29
- непокрита загуба	(235)	(235)
Общо за група IV:	(233)	(206)
V. Текуща печалба (загуба)	1	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2 085	2 084
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1.Получени аванси, в т.ч.:		4
до 1 година		4
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	117	138
до 1 година	117	138
3. Други задължения, в т.ч.:	33	62
до 1 година	33	62
- към персонала, в т.ч.:	23	31
до 1 година	23	31
- осигурителни задължения, в т.ч.:	4	7
до 1 година	4	7
- данъчни задължения, в т.ч :	3	5
до 1 година	3	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	150	204
до 1 година	150	204
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)	2 235	2 288

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител:
/Милена Бакева/

Управител:
/Д-р Живко Димитров/

Заверил:
Дата: 26.02.2016 г.

Йорданка Мандраджиева
Регистриран одитор

"ДКЦ - ПЛОВДИВ" ЕООД

гр.Пловдив, бул."България" № 234

БУЛСТАТ 116352243

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ДКЦ - ПЛОВДИВ" ЕООД за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	279	294	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1284	1078
а) суровини и материали	76	71	в) услуги	1284	1078
б) външни услуги	203	223	2. Други приходи	5	22
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	909	725	Общо приходи от оперативна дейност	1289	1100
а) разходи за възнаграждения	778	620	Общо приходи (1+2)	1289	1100
б) разходи за осигуровки	131	105			
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	66	66			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	66	66			
- разходи за амортизация	66	66			
4. Други разходи	34	12			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	1288	1097			
5.Разходи за лихви и други финансови разходи		1			
Общо финансови разходи (5)		1			
5. Печалба от обичайна дейност	1	2			
Общо разходи (1+2+3+4+5)	1288	1098			
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	2			
7. Печалба (6)	1	2			
Всичко (Общо разходи + 7)	1289	1100	Всичко (Общо приходи)	1289	1100

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител: /Милена Баева/

Управител: /Д-р Живко Димитров/

Заверил: Йорданка Александрова, Регистриран одитор

Дата: 26.02.2016

"ДКЦ - ПЛОВДИВ" ЕООД
гр. Пловдив, бул. "България" № 234

БУЛСТАТ 115352243

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на "ДКЦ - ПЛОВДИВ" ЕООД за 2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъплени	Плащания	Нетен поток	Постъплени	Плащани	Нетен
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1284	306	978	1104	220	884
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		963	(963)		840	(840)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни					15	(15)
4. Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		1	(1)
5. Други парични потоци от основна дейност	1	32	(31)		26	(26)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1285**	**1304**	**(19)**	**1104**	**1102**	**2**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		16	(16)		26	(26)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**16**	(16)		**26**	(26)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				6		6
2. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми				50		50
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				**56**		**56**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1285**	**1320**	**(35)**	**1160**	**1128**	**32**
Д. Парични средства в началото на периода			**49**			**17**
Е. Парични средства в края на периода			**14**			**49**

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител: /Милена Баева/

Управител: /д-р Живко Димитров/

Заверил:
Дата: 26.02.2016 г.

Йорданка Мандраджиева
0255
Регистриран одитор

"ДКЦ - ПЛОВДИВ" ЕООД
гр.Пловдив, бул. "България" № 234

БУЛСТАТ 115352243

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ДКЦ - ПЛОВДИВ" ЕООД за 2015 год.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**1954**		**257**				**77**	**29**	(235)	**2**	**2084**
2. Финансов резултат за текущия период										1	1
3. Разпределения на печалба							29	(27)		(2)	
4. Салдо към края на отчетния период	**1954**		**257**				**106**	**2**	(235)	**1**	**2085**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**1954**		**257**				**106**	**2**	(235)	**1**	**2085**

Дата: 26.02.2016 г.

Съставител:
/Милена Баева/

Управител:
/Д-р Живко Димитров/

Заверил:
Дата : 26.02.2016 г.

0255 Жорданка Мандраджиева Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ДКЦ – ПЛОВДИВ ЕООД

I.Учредяване и регистрация.

ДКЦ –Пловдив ЕООД е създадено със Заповед РД-09-520/01.11.1999 г. на Министерство на здравеопазването за преобразуване на публични здравни заведения за извънболнична дейност в лечебни заведения за извънболнична помощ- еднолични търговски дружества с общинско имущество.С решение № 7804/24.11.1999 г.на Пловдивски окръжен съд в търговския регистър е вписано лечебното заведение МЦ I-Пловдив ЕООД като правоприемник на Амбулаторно поликлинично здравно заведение гр.Пловдив. Пловдивски окръжен съд с решение № 606/21.01.2003 г.и с Решение 628, взето с Протокол №28 от 18.12.2002 г. на Общински съвет гр.Пловдив, извършва промяна в наименованието от МЦ I-Пловдив ЕООД в ДКЦ-Пловдив ЕООД.

Дружеството е 100% собственост на Община Пловдив с предмет на дейност специализирана извънболнична дейност.

II.База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи.

Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство – Закон за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за 2015 г. на основание §10,ал. 1 от ПЗР на Закона за счетоводството, обнародван в ДВ бр.95/08.12.2015 г.

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 26.02.2016 г.

База за изготвяне на финансовите отчети

Изготвянето на финансови отчети изисква от ръководството да прави оценки и предположения, които влияят върху балансовата стойност на активите и пасивите към датата на финансовите отчети и върху размера на приходите и разходите през отчетния период, както и да оповестява условни активи и пасиви. Въпреки, че тези оценки се базират на най-точната преценка на текущите събития от страна на ръководството, същинските резултати може да се различават от прогнозните оценки.

Този финансов отчет е изготвен с общо предназначение и представя информация относно финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2015 г.

Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия период. Извършено е прегрупиране във връзка с представянето на данните на пера от актива на баланса, съгласно изискванията на СС 1- Представяне на финансови отчети.

Функционална валута и валута на представяне.

Съгласно българското законодателство, Дружеството води счетоводството си и изготвя финансовите си отчети в български лева.Финансовия отчет е изготвен в хиляди лева.

III.Значими счетоводни политики.

Дълготрайни активи.

Дълготрайните материални и нематериални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

Определен е стойностен праг 350 лв.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

При последваща оценка ДМА се отчитат по препоръчителния подход, съгласно СС 16.

Амортизацията се начислява на база линейния метод по установени норми, с цел пълно амортизиране на стойността на дълготрайните активи за времето на полезния срок на живот на активите. Прилагат се следните проценти на годишна амортизация:

I. За ДМА

Сгради и конструкции – 1 %
Машини и оборудване – 10%
Компютърно оборудване – 30%
Транспортни средства – 10%
в т.ч. автомобили – 10%
Всички останали амортизируеми активи –12%

II. За ДНА

Програмни продукти – 30%
Други ДНА – 12%

Материални запаси

СМЗ се отчитат по доставна стойност, която включва покупна стойност и разходите свързани с доставката им.

Използваният метод на потребление за материалите е конкретно определена стойност.

В края на годината СМЗ се оценяват по по-ниската между доставната и нетната реализируема стойност.

Парични средства.

Оценени по номиналната им стойност. Дружеството няма валутни сметки.

Отчитане на приходите.

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги, които се признават към датата на извършване на услугата.Извършените здравни услуги се признават за приход за месеца, за който се отнасят , независимо от датата на фактурата.

Действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

IV.Допълнителни пояснения към отчета.

Дълготрайни материални активи

За някои от сградите е извършена еднократна преоценка от 2003 г. и е формиран преоценъчен резерв. Тези сгради са заведени по преоценената им стойност и посочени в баланса по преоценена стойност намалена с начислената амортизация.

Вземания от клиенти и доставчици – 86 х.лв.
- Вземания от клиенти – 73 х.лв.
- Вземания от доставчици по аванси - 13 х.лв.

Парични средства- 14 х.лв., в т.ч. в брой 1 х.лв. и по разплащателни сметки на дружеството 13 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди- 30 х.лв, отразени предплатени разходи през настоящата година, които се отнасят за 2016 г. - застраховки на персонала и имущество, абонаменти за поддръжка на медицинска техника и софтуер.

Основен капитал

Дружеството е 100% собственост на Община Пловдив.

Регистрираният основен капитал към 31.12.2015 г. е в размер на 1953960 лв., разпределен в 195396 дяла , всеки по 10 лв.

Резерв от последващи оценки

Счетоводният остатък на преоценъчния резерв от извършвани преоценки с проценти, обявени от НСИ въз основа на тогава действащото законодателство, е 1 хил.лв.

- Преоценъчният резерв от 2003г. е 256 хил.лв.

Преоценъчния резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането на дълготрайните активи от употреба.

Непокрита загуба

Непокритата загуба включва непокритата загуба от минали години на ДКЦ 3 Пловдив ЕООД и загубата, реализирана до периода на вливането му за 2014 г.

Други задължения 33 х.лв., в т.ч.
- други кредитори – 3 х.лв.
- персонал –23 х.лв.
- осигурителни задължения – 4 х.лв.
- данъчни задължения – 3 х.лв.,в т.ч.

1. ДДС – 1 х.лв.
2. Разчети за данъцг върху доходи – 2 х.лв.

Приходи

Основните приходи на Дружеството се формират от здравни услуги като най-голям дял заемат приходите от РЗОК, които за 2015 г. са 75 % от нетните приходи от продажби при 81.75 % през 2014 г.

Разходи

В перото Други разходи са включени:

- Непризната част за данъчен кредит при частично право на ползване-12 х.лв.
- Представителни разходи – 1 х.лв.
- Местни данъци и такси – 18 х.лв.

Разходи за данъци

През 2015 г. дружеството не начислява корпоративен данък от 10% съгласно ЗКПО.

Свързани лица

Дружеството няма свързани лица.

През 2015 г. средносписъчния състав на дружеството е 60 броя заети лица.

Събития след края на годишния финансов отчет

След изготвянето на годишният финансов отчет на ДКЦ - Пловдив ЕООД не са настъпили други събития, които изискват допълнително оповестяване.

Дата: 26.02.2016 г

Съставител:
/Милена Баева/

Управител:
/Д-р Живко Димитров/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Община Пловдив- едноличен собственик на капитала
на „ДКЦ - Пловдив" ЕООД гр.Пловдив

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ДКЦ - Пловдив" ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31.12.2015 г., отчет за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия България, приети в България и прилагани за 2015 г. на основание §30 ал. 1 от ПЗР на Закона за счетоводството, обнародван в ДВ бр.95 08.12.2015 г., се носи от ръководството на дружеството.Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31.12.2015 г. , както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България и прилагани за 2015 г. на основание §10, ал. 1 от ПЗР на Закона за счетоводството, обнародван в ДВ бр.95/08.12.2015 г.,

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на чл.33 Закона за счетоводството (Отм. със Закон за счетоводството,обнародван в ДВ бр.95/08.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.) във връзка с §10, ал.1 от Преходните и заключителни разпоредби на Закона за счетоводството

В съответствие с изискванията на чл.38, ал.4 от отм. Закон за счетоводството (в сила до 31.12.2015 г.) ние сме се запознали с годишния доклад за дейността , изготвен от ръководството на Дружеството.Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация , представена в годишния доклад за дейността , съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31.12.2015 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в България и прилагани за 2015 г. на основание §10, ал.1 от ПЗР на Закона за счетоводството, обнародван в ДВ бр. 95/08.12.2015 г.

Регистриран одитор: 

Дата: 26.02.2016 г.
гр.Карлово,ул.Парчевич,бл.43, вх.А