

## СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика  
за 2016 г. на "ДКЦ" ЕООД гр. Горна Оряховица

### 1. Общи положения

1.1. Кратка характеристика на дружеството

1.1.1. Правно-организационна форма

"ДКЦ" ЕООД - гр. Горна Оряховица е дружество с ограничена отговорност, търговец по смисъла на Търговския закон. Дружеството е вписано в търговския регистър към ВТОС по ф.д. № 1506/1999г. ,като ЕООД.

През 2001 г. е вписана промяна в подлежащите на вписване в търговския регистър обстоятелства. С решение от 04.12.2001 г. на Великотърновският окръжен съд е увеличен капитала със 69502 (Шестдесет и девет хиляди петстотин и два ) лева, и капитала става 274580 лева,разпределен на 27458 дяла по 10 лева всеки един.

С решение № 808 от 04.04.2006г. на Великотърновският окръжен съд вписва следните промени в обстоятелствата по регистрацията на „ДКЦ” :

Заличава като управител и представляващ дружеството д-р Иван Димитров Гонгалов.

Вписва за управител и представляващ дружеството д-р Стефан Дончев Донев.

1.1.2. Капитал

Дружеството е с капитал в размер на 266850 лв. (двеста шестдесет шест хиляди осемстотин и петдесет) лева, разпределен на 26685 (двадесет и шест хиляди шестстотин осемдесет пет) дяла, всеки един с номинал 10 (десет) лева.

С решения №№ 473,474 по Протокол № 28/25.04.2013г. и решение № 734 по Протокол № 43/27.02.2014год. на Общински съвет Горна Оряховица се намалява капитала на дружеството с 1843 бр.по 10.00 лв. за всеки на обща сума 18430.00 лв.

### Предмет на дейност

"ДКЦ" ЕООД гр.Горна Оряховица осъществява специализирана извънболнична медицинска помощ.

1.1.4. Структура и персонал

Структурата на центъра включва: управител; администрация; специализирани кабинети; клинична лаборатория; рентгеново отделение .

Средно-списъчният брой на персонала за 2016 г. е 35 бр.

#### 1.1.5. Контрагенти

Основни контрагенти-клиенти на "ДКЦ" ЕООД са: РЗОК- Велико Търново и пациенти по отношение на медицинските услуги; групови и индивидуални медицински практики; аптека "Топфарма". Останалите лица - наематели плащат режимните разходи за ползваните помещения, а индивидуалните и групови медицински практики и наем за ползваното медицинско и офис-оборудване.

Контрагенти-доставчици: Ритъм-4ТБ, Енерго-про мрежи АД, ВиК "Йовковци", БТК, специализирани фирми за доставка на медикаменти, медицински консумативи, дезинфекционни и хигиенни материали, фирми за поддръжка на медицински апарати и оборудване и други.

#### 1.2. Вътрешен финансов контрол

Вътрешният финансов контрол в дружеството се осъществява от управителя и главния счетоводител - текущо и чрез периодични проверки.

#### 1.3. Счетоводна отчетност

1.3.1. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият финансов годишен отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

1.3.2. Счетоводната политика на дружеството е разработена съобразно изискванията на счетоводното законодателство.

### 2. Сравнителни данни

2.1. Съгласно Закона за счетоводството и Счетоводните стандарти, съобразно спецификата на дейността и възприетата Счетоводна политика, дружеството е определило формата и съдържанието на финансовите си отчети, както следва:

- ◆ Счетоводен баланс, двустранна форма, приложение № 1 към СС 1
- ◆ Отчет за приходите и разходите, двустранна форма, приложение № 2 към СС 1

- ◆ Отчет за собствения капитал, приложение № 4 към СС 1
- ◆ Отчет за паричния поток по прекия метод, приложение № 1 към СС 7
- ◆ Приложение съгласно СС 1

### **3. Дълготрайни материални активи**

3.1. В счетоводната политика на дружеството е възприет препоръчителния метод за последваща оценка на всички дълготрайни материални активи. Към 31.12.2016 г. не е отчетена обезценка на ДМА, тъй като не са налице условия за това.

3.2. Със счетоводната политика на дружеството за ДМА е възприет стойностен праг на същественост 700 лв., под който активите, независимо че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

3.3. През отчетния период в дейността на дружеството не са използвани ДМА, чужда собственост.

3.4. ДМА, отдадени под наем - медицинско и офис-оборудване, разположено в кабинетите на груповите и индивидуални практики за извършване на първична медицинска помощ.

3.5. ДМА в счетоводния баланс са представени в окрупнени групи „машини и апаратура” и „съоръжения и други”

3.6. През 2016г няма наложени ипотекы и залози от трети лица върху дълготрайните активи на дружеството.

### **4. Амортизационна политика**

4.1. Със своята амортизационна политика за 2016 г. дружеството е възприело линейния метод на амортизация и счетоводни амортизационни норми равни на данъчно признатите съгласно счетоводната политика на дружеството.

4.2. През отчетния период няма дълготрайни активи, временно извадени от употреба.

### **5. Инвестиционни имоти**

Дружеството няма такива.

**6. Дългосрочни финансови активи** Дружеството няма такива.

### **7. Стоково-материални запаси**

7.1. Със счетоводната политика на дружеството е възприело да не заприхождава стоково-материалните запаси, а да ги изписва на разход още при закупуването.

## **8. Вземания**

8.1 В счетоводния баланс вземанията на дружеството са представени по номинална стойност. Салдо на вземанията от продажби е 76 хил. лв., като от тях 63 хил. лв. са от РЗОК. Към 31.12.2016 г. няма начислени провизии.

8.2 Съобразно възприетите критерии в счетоводната политика на дружеството, към 31.12.2016 г не е извършвана обезценка на вземанията от продажби, поради това че няма условия за това.

8.3 Дружеството има Съдебни и присъдените вземания в размер на 4274 лв.

## **9. Парични средства**

9.1. Дружеството няма "блокирани парични средства" към 31.12.2016 г., както и наложен заповор на парични средства в банки.

9.2. Паричните средства в банки са потвърдени. Наличностите в касата са инвентаризирани. Различия няма.

9.4. Отчетът за паричния поток е изготвен, като е приложен прекия метод, регламентиран в СС 7 "Отчети за паричните потоци".

**10. Статия "разходи за бъдещи периоди" включва няма такива.**

## **11. Извънредни приходи и разходи**

Дружеството не отчита такива.

## **12. Други разходи**

Тук са отразени разходи необхванати по другите разходни сметки в размер на 19324.89 лв.

## **13. Задължения**

13.1. Задълженията на дружеството са инвентаризирани към 31.12.2016г. и няма установени различия.

13.2. Задълженията към доставчиците възлизат на 6 хил. лв./текущи задължения.

13.3. Задължения към персонала

- 41 хил. лв. представляват текущи задължения за месец 12. 2016 г. и са изплатени на 26 януари 2017г.

13.4 Осигурителни задължения 13 хил. лв. преведени с изплащането на заплатите.

13.5 Данъчни задължения 7 хил. лв. – ДДС и ДДФЛ.

7.1. Със счетоводната политика на дружеството е възприело да не заприхождава стоково-материалните запаси, а да ги изписва на разход още при закупуването.

## **8. Вземания**

8.1 В счетоводния баланс вземанията на дружеството са представени по номинална стойност. Салдо на вземанията от продажби е 76 хил. лв., като от тях 63 хил. лв. са от РЗОК. Към 31.12.2016 г. няма начислени провизии.

8.2 Съобразно възприетите критерии в счетоводната политика на дружеството, към 31.12.2016 г не е извършвана обезценка на вземанията от продажби, поради това че няма условия за това.

8.3 Дружеството има Съдебни и присъдените вземания в размер на 4274 лв.

## **9. Парични средства**

9.1. Дружеството няма "блокирани парични средства" към 31.12.2016 г., както и наложен заповор на парични средства в банки.

9.2. Паричните средства в банки са потвърдени. Наличностите в касата са инвентаризирани. Различия няма.

9.4. Отчетът за паричния поток е изготвен, като е приложен прекия метод, регламентиран в СС 7 "Отчети за паричните потоци".

**10. Статия "разходи за бъдещи периоди" включва няма такива.**

## **11. Извънредни приходи и разходи**

Дружеството не отчита такива.

## **12. Други разходи**

Тук са отразени разходи необхванати по другите разходни сметки в размер на 19324.89 лв.

## **13. Задължения**

13.1. Задълженията на дружеството са инвентаризирани към 31.12.2016г. и няма установени различия.

13.2. Задълженията към доставчиците възлизат на 6 хил. лв./текущи задължения.

13.3. Задължения към персонала

- 41 хил. лв. представляват текущи задължения за месец 12. 2016 г. и са изплатени на 26 януари 2017г.

13.4 Осигурителни задължения 13 хил. лв. преведени с изплащането на заплатите.

13.5 Данъчни задължения 7 хил. лв. – ДДС и ДДФЛ.

13.6. Оповестяване на сумата по заверка на ГФО от одитор – съгласно сключен договор е в размер на 700 лв.

13.7. Дружеството няма просрочени данъчни задължения

#### 14. Действащо предприятие-

Дружеството няма намерение и необходимост от ограничаване и прекратяване на дейността в обозримото бъдеще.

#### 15. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, освен оповестеното по-горе, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за 9-месечието на 2016г.

**16. Политика на ръководството по отношение на риска-** дейността на дружеството не създава предпоставки за излагане на валутен и лихвен риск.

**Валутен** - няма сделки в чуждестранни валути

**Лихвен риск** - предприятието не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по привлечени средства, които са с променлив лихвен процент. Към 31.06.2016г. няма привлечени средства .

**Кредитен риск** - Излагането на предприятието на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи към датата на баланса. Предприятието редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти и използва тази информация за контрол на кредитния риск.

По отношение на търговски и други вземания дружеството не е изложено на кредитен риск към никой от контрагентите си.

#### 17. Други оповестявания

Заведените съдебни дела от предприятието – срещу Медицински център Евромедик- Пловдив за 2500 лв.

Други оповестявания.

Гл. Счетоводител  
/Ваня Атанасова/

Горна Оряховица 28.02.2017г.



Управител  
Д-р Стефан Донеv /