

**" ДКЦ 2 БУРГАС"ЕООД**  
**ЕИК: 102100783**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**към 31.12.2016 година**

**Одиторски доклад**  
**Счетоводен баланс**  
**Отчет за приходите и разходите**  
**Отчет за паричните потоци**  
**Отчет за собствения капитал**  
**Приложение**  
**Доклад за дейността**

**Представяващ:**

**д-р Илка Баева**

**Съставител:**

**Даниела Петкова**

## **КО ОДИТ ООД**

Одиторско предприятие

**Стефан Корадов**, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

### **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**До Едноличния собственик на капитала на  
Диагностично – консултативен център II – Бургас  
Община Бургас**

#### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Диагностично – консултативен център II – Бургас, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г., отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС).

#### **База за изразяване на мнение**

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от този доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството, по смисъла на Етичния кодекс на професионалните счетоводители, издаден от Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители и на етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит и изпълнихме нашите етични отговорности в съответствие с тях.

Ние смятаме, че одиторските доказателства, получени от нас са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

#### **Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него**

В съответствие с изискванията на чл.39 от Закон за счетоводството (в сила до 01.01.2016 г.), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2016 година. Отговорността за изготвянето на този доклад се носи от ръководството на дружеството. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за годината и нашия одиторски доклад върху него. Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

---

**Burgas 8000, 63 Tzar Simeon I Str**

URL: [www.audit.bg](http://www.audit.bg)

E-mail: [stefan.koradov@gmail.com](mailto:stefan.koradov@gmail.com)

Tel./fax: +35956 84 39 63

Mobile: +359888 21 30 30

## **КО ОДИТ ООД**

Одиторско предприятие

**Стефан Корадов**, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

Нашата отговорност във връзка с одита на финансовия отчет се състои в това, да прочетем годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за 2016 година и да преценим, дали той е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

### **Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството**

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на годишния доклад за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на ИДЕС, утвърдени на 29.11.2016 година. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на годишния доклад за дейността, с цел да ни подпомогнат във формиране на становище, относно това дали информацията в него включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството**

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за 2016 година, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността за 2016 година е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

### **Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС; приети от МС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима, за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и оповестява, когато това е приложимо, въпроси, свързани с тази му способност, използвайки счетоводната база за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако то на практика няма реалистична алтернатива, освен да го направи.

## КО ОДИТ ООД

Одиторско предприятие

Стефан Корадов, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

### Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това, дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол;
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството;
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството;
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на предположението за действащо предприятие и на базата на получените одиторски доказателства, за това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения в способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай, че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие;

## КО ОДИТ ООД

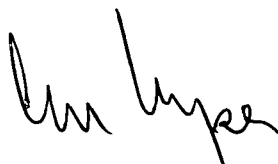
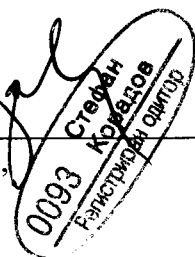
Одиторско предприятие

**Стефан Корадов**, д.е.с., регистриран одитор

Член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет показва основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние обсъждаме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Стефан Корадов, д.е.с.,

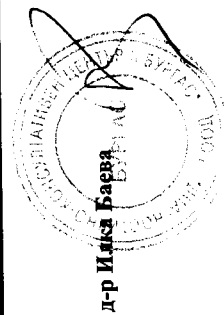
регистриран одитор

23.03.2017

Бургас

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**"ДКЦ 2 БУРГАС" ЕООД ЕИК 102100783**  
**Към 31.12.2016г.**

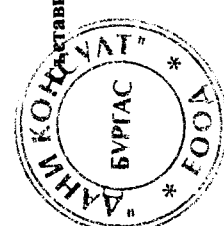
Актив	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Пасив	
	2016	2015		2016	2015
Раздели, групи, статии					
a	1	2	a	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			І. Записан капитал	78	78
І. Нематериални активи			ІІ. Резерви		
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	45	43	1. Други резерви	113	113
Общо за група І:	45	43	Общо за група ІІ:	191	191
ІІ. Дълготрайни материални активи			ІІІ. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	354	360	- неразпределена печалба	99	95
- сгради	354	360	Общо за група ІІІ	99	95
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	72	62	ІV. Текуща печалба (загуба)	8	6
3. Съоръжения и други	36	43	Общо ЗА РАЗДЕЛ "А":	298	292
Общо за група ІІ:	462	465	Б. Задължения		
ІІІ. Огъорчени данъци	7	6	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	15	13
Общо ЗА РАЗДЕЛ Б:	514	514	- до 1 година	15	13
В. Текущи (краткотрайни) активи			2 Други задължения, в т.ч.:	95	93
І. Материални запаси			- до 1 година	95	93
1. Суровини и материали	4	5	- към персонала, в т.ч.:	56	55
Общо за група І:	4	5	- до 1 година	56	55
ІІ. Вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	19	18
1. Вземания от клиенти и доставчици	60	63	- до 1 година	19	18
2. Други вземания	3	6	- данъчни задължения	7	7
Общо за група ІІ:	63	69	- до 1 година	7	7
ІІІ. Парични средства			Общо ЗА РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:	110	106
1. Безсрочни сметки	60	64	- до 1 година	110	106
Общо за група ІІІ:	60	64	В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т	234	257
Общо ЗА РАЗДЕЛ В:	127	138	- финансирания	234	257
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	3			
СУМА НА АКТИВА	642	655	СУМА НА ПАСИВА	642	655



д-р Илка Бява

Ръководител:  
 Стефан Коралев  
 Регистриран бонус № 1000

Одитор:  
 Даниела Петкова



Дата на съставяне:  
 Бургас, 21 февруари 2017

**ОТЧЕТ**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**"ДКЦ 2 БУРГАС" ЕООД ЕИК 102100783**  
**За 2016Г.**

Наименование на разходите	Сума /хил.лв./	
	2016	2015
1	2	3
<b>А. РАЗХОДИ</b>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	222	233
а) суровини и материали	89	103
б) външни услуги	133	130
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	852	806
а) разходи за възнаграждения	728	688
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	124	118
- осигуровки свързани с пенсии	124	118
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	46	42
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	46	42
- разходи за амортизация	46	42
4. Други разходи	21	18
Общо разходи за оперативната дейност	1,141	1,099
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1
а) банков такси и комисионни	1	1
Общо финансови разходи	1	1
Общо разходи за обичайната дейност	1,142	1,100
8. Печалба от обичайната дейност	8	6
Общо разходи	1,142	1,100
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	8	6
11. Разходи за данъци от печалбата	-	-
12. Печалба	8	6
Всичко (общо разходи + 11 + 12)	1,150	1,106
Наименование на приходите	2016	2015
1	2	3
<b>Б. ПРИХОДИ</b>		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1,042	987
в) услуги	1,042	987
2. Други приходи, в т.ч.:	108	119
- приходи от финансирання	23	23
Общо приходи от оперативната дейност	1,150	1,106
Общо приходи	1,150	1,106
Всичко (Общо приходи)	1,150	1,106

Дата на съставяне:  
Бургас, 21 февруари 2017



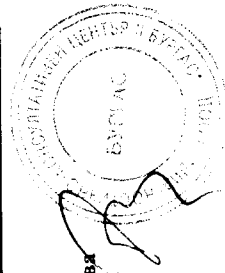
Съставител:

Даниела Петкова

Одитор:

Ръководител:

д-р Илка Баева



Стефан Коранджов  
Регистриран одитор

**ОТЧЕТ**  
за паричните потоци  
" ДКЦ 2 БУРГАС "ЕООД ЕИК 102100783  
За 2016г.

Наименование на паричните потоци	2016			2015		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1,182	264	918	1,138	325	813
2 Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения		825	(825)		782	(782)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		2	(2)		2	(2)
4 Други парични потоци от основна дейност	6	57	(51)	35	67	(32)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>1,188</b>	<b>1,148</b>	<b>40</b>	<b>1,173</b>	<b>1,176</b>	<b>(3)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		44	(44)	25	22	3
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>-</b>	<b>44</b>	<b>(44)</b>	<b>25</b>	<b>22</b>	<b>3</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода (А+Б)</b>	<b>1,188</b>	<b>1,192</b>	<b>(4)</b>	<b>1,198</b>	<b>1,198</b>	<b>-</b>
Г. Парични средства в началото на периода			64			64
<b>Д. Парични средства в края на периода</b>			<b>60</b>			<b>64</b>

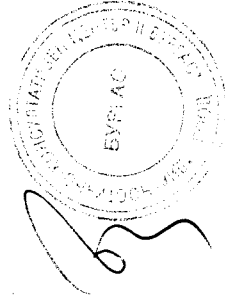
Дата: 21 февруари 2017  
Бургас, България



Съставител:  
Даниела Петрова

Одитор:

Ръководител:  
Стефан Корнелиев  
Регистриран одитор



д-р Илка Баева

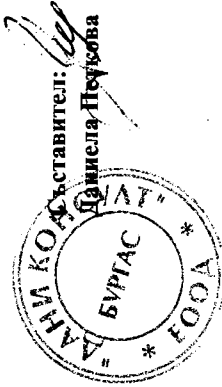


**ОТЧЕТ**  
за собствения капитал  
" ДКЦ 2 БУРГАС" ЕООД ЕИК 102100783  
За 2016 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви		Неразпределена печалба	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Други резерви	7			
a	1		8		10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	78	113	95		6	292
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	78	113	95		6	292
3. Финансов резултат от текущия период					8	8
4. Разпределение на печалба			6		(6)	-
5. Други изменения в собствения капитал			(2)		-	(2)
6. Салдо към края на отчетния период	78	113	99		8	298

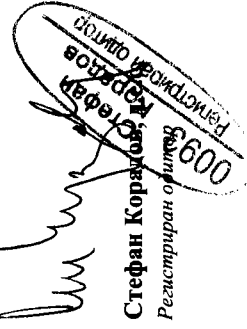
Дата на съставяне:  
Бургас, 21 февруари 2017



Съставител:  
Даниела Петрова

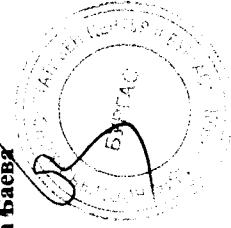
Ръководител:

д-р Илка Баева



Одитор:

Стефан Коряков  
Регистриран одитор



**СПРАВКА  
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

**I. Обща информация**

Седалище и адрес на управление:  
Гр.Бургас бул.”Демокрация” № 94  
Тел/факс : 056/820132

“ДКЦ II Бургас “ ЕООД гр. Бургас е регистрирана като еднолично дружество с ограничена отговорност според Търговския закон и Закона за лечебните заведения съгласно Заповед на Министерството на здравеопазването РД-09-538 от 18.11.1999г. Регистрирано е по фирмено дело 606/2000 година по описа на БОС, решение от 17.02.2000 год.  
Дружеството е 100% частна общинска собственост.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.  
С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Дружеството се представлява от Д-Р Илка Иванова Баева- Управител

Предметът на дейност на дружеството е оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ

**II. База за изготвяне на финансовите отчети**

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г., и измененията и допълненията към тях , приети с постановление N 394 на МС от 30.12.2015. в сила от 01.01.2016г.

**III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания**

**1. Дълготрайни материални активи:**

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500 /петстотин/ лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради и конструкции	25 години
Машини и оборудване	3г и 6 месеца
Стопански инвентар	6години и 8 месеца
Компютърна техника	2 години
Други дълготрайни активи	6години и 8 месеца

## 2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

## “ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД

### ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Програмни продукти	2 години
Патенти, лицензи ,ноу хау	6 години и 8 месеца
Други нематериални ДА	6 години и 8 месеца

### 3. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Производството се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи, непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

Материали - Средно претеглена цена

### 4. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

### 5. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните средства във валута се преоценяват на последния работен ден на годината по обявения фиксинг на БНБ.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

### **6. Собствен капитал**

Собственият капитал на дружеството се състои от:

1. Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация.
2. Други резерви представляващи ревалоризация на ДМА съгл ЗСЧ 1999г.
3. Неразпределена печалба от минали години и непокрита загуба, както и резултата от текущата година

За корекции на грешки и промяна в счетоводна политика се прилага СС 8. През 2016 година няма открити и коригирани счетоводни грешки.

### **7. Задължения**

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Данъчните задължения в баланса на дружеството са текущи.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2016г. дружеството няма задължения над една година. Всички за дължения в баланса са текущи.

### **8. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания**

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди – застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

Като финансирания се отчитат правителствени дарения при наличие на достатъчна сигурност, че Дружеството ще спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени. Условията са свързани с извършване на разходи по предварително утвърден бюджет за обекти, фиксирани в договора.

### **9. Данъчно облагане**

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса. Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода. Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса. Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно

## “ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД

### ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити. Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

#### **10. Доходи на персонала**

Полагашите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

#### **11. Обезценки на активи**

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. 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, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

В края на отчетния период ръководството е направило преглед за обезценка и не е констатирало необходимост от такава

#### **12. Печалба, загуба за отчетния период.**

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго. Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

#### **13. Разходи**

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

#### **14. Приходи**

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

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

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

**15. Финансови приходи и разходи**

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

**16. Отчет за паричния поток**

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

**17. Отчет за собствения капитал**

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода. Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода. Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и счетоводни грешки - в съответствие с СС 8. Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

**18. Приходи**

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Приходи от медицински услуги	1042	987
Други приходи	108	119
<i>В т.ч. приходи от наем</i>	85	96
<i>В т.ч. приходи от финансираня Община Бургас</i>	23	23
<b>Общо</b>	<b>1150</b>	<b>1106</b>

“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

Общият размер на признатите за 2016 год., но неполучени към датата на финансовия отчет приходи е 60 хил. лв. (2015 г.: 63 хил.лв)

**5. Разходи за материали**

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Ел.енергия	22	22
Медикаменти и консумативи	10	15
Консумативи офис техника	7	6
Реактиви	14	13
Рентгенови филми	14	13
Хартия за специализирани апарати и мед.формуляри	4	3
Други материали	18	31
<b>Общо</b>	<b>89</b>	<b>103</b>

**6. Разходи за външни услуги**

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Телефони интернет	3	3
Застраховки	3	3
Гранспортни разходи	2	2
Услуги по договори за поддръжка на мед.техника и софтуер	100	102
Други услуги	25	20
<b>Общо</b>	<b>133</b>	<b>130</b>

**7. Разходи за персонала**

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	728	688
<i>Разходи за заплати</i>	726	689
<i>суми за неизползван платен годишен отпуск</i>	2	-1
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	124	118
<i>начисления за социално осигуряване върху неизползван платен годишен отпуск</i>	1	
<b>Общо</b>	<b>852</b>	<b>806</b>

**8. Разходи за амортизация**

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	46	42
<b>Общо</b>	<b>46</b>	<b>42</b>



“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

9. Други разходи

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Непризнат ДДС от ползване на част. ДК	14	14
Командировки	2	3
Други разходи	5	1
<b>Общо</b>	<b>21</b>	<b>18</b>

Общият размер на начислените за 2016 год., но неплатени към датата на финансовия отчет разходи е 15хил. лв. (2015г.: 13 хил.лв.).

10. Финансови приходи и разходи

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
<i>Финансови разходи</i>		
Разходи за банкови такси и комисионни	1	1
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

11. Нетекущи (дълготрайни) активи

(хил.лв)

	Сгради	Машини, производствено оборудване и апаратура	Съоръжени я и други	Нематериални и дълготрайни активи
<i>Отчетна стойност</i>				
Салдо на 1 януари 2016	597	690	112	88
Придобити		33	3	7
Излезли				
Салдо на 31 декември 2016г.	597	723	115	95
<i>Натрупана амортизация</i>				
Салдо на 1 януари 2016	237	627	69	45
Начислена	6	24	10	5
Изписана през годината				
Салдо на 31 декември 2016	243	651	79	50
<b>Балансова стойност към 31 декември 2016</b>	<b>354</b>	<b>72</b>	<b>36</b>	<b>45</b>

**“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД**  
**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.**

Към 31.12.2016год. е направен преглед от ръководството на Дружеството на оценките на дълготрайните активи, за да се установи дали са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Дружеството е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи. Няма дълготрайни материални активи, които да служат като обезпечение на задължения

**12. Материални запаси**

	<b>31 декември 2016 (хил.лв)</b>	<b>31 декември 2015 (хил.лв)</b>
Рентгенови филми	4	5
<b>Общо</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

**13. Вземания**

	<b>31 декември 2016 (хил.лв)</b>	<b>31 декември 2015 (хил.лв)</b>
Вземания от клиенти	60	63
Консумативи за префактуриране наематели	3	6
<b>Общо</b>	<b>63</b>	<b>69</b>

**14. Парични средства**

	<b>31 декември 2016 хил. лв.</b>	<b>31 декември 2015 хил. лв.</b>
Парични средства по банкови и депозитни сметки	60	64
<b>Общо парични средства по отчета</b>	<b>60</b>	<b>64</b>

**14. Собствен капитал**

Собственият капитал на дружеството се състои от:

**14.1. Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Към датата на настоящия финансов отчет собственик на капитала е:

Собственост и управление

<b>Съдружник</b>	<b>Брой дялове</b>	<b>Стойност</b>	<b>Платени</b>	<b>Относителен дял</b>
Община Бургас	7760	10	77600	100%
<b>ОБЩО:</b>	<b>7760</b>	<b>10</b>	<b>77600</b>	<b>100%</b>

**14.2. Резерви**

Дружеството създава резерви съгласно изискванията на Търговския закон и своя устав .Общият

**“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.  
размер на резервите е 113 хил.лв.

**14.3. Натрупани печалби (загуби) от минали години**

Неразпределената печалба от минали години към 31.12.2016. е 99 хил.лв (2015г.-95хил.лв).

**14.4 Текуща печалба (загуба)**

Дружеството има текуща печалба 8 хил.лв за 2016 година (2015г. текуща печалба 6 хил. лв.)

**15. Задължения към доставчици и клиенти**

	<b>31 декември 2016 хил. лв.</b>	<b>31 декември 2015 хил. лв.</b>
Задължения към доставчици	15	13
<b>Общо</b>	<b>15</b>	<b>13</b>

Други задължения

**17. Задължения към персонала**

	<b>31 декември 2016 хил. лв.</b>	<b>31 декември 2015 хил. лв.</b>
Задължения към персонала, в т. ч.	56	55
<i>задължения за заплати, неизплатени за м. 12.2016г.</i>	38	39
<i>начисления за неизползвани компенсируеми отпуски</i>	18	16
<b>Общо</b>	<b>56</b>	<b>55</b>

**18. Задължения към социалното осигуряване**

	<b>31 декември 2016 хил. лв.</b>	<b>31 декември 2015 хил. лв.</b>
Задължения към социалното осигуряване, в т. ч.	19	18
<i>текущи задължения за периода, неизплатени за м.12.2016г.</i>	16	16
<i>Начислени осигуровки за непозвани компенсируеми отпуски</i>	3	2
<b>Общо</b>	<b>19</b>	<b>18</b>

**19. Данъчни задължения**

	<b>31 декември 2016 хил. лв.</b>	<b>31 декември 2015 хил. лв.</b>
Задължения по ЗДДС – текущи	4	4
Задължения по ЗДДФЛ-текущи	3	3
<b>Общо данъчни задължения</b>	<b>7</b>	<b>269</b>

**“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

**20. Други задължения**

	<b>31 декември 2016 хил. лв.</b>	<b>31 декември 2015 хил. лв.</b>
Депозит наематели	10	10
Удръжки по заплати текущи	2	2
Други задължения	1	1
<b>Общо</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

**21. Финансови инструменти и управление на рисковете**

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2016 и 2015 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

<b>Финансови активи</b>	<b>31 декември 2016 хил. лв.</b>	<b>31 декември 2015 хил. лв.</b>
Вземания от клиенти	60	63
Други вземания	3	6
Парични средства	60	64
<b>Общо</b>	<b>123</b>	<b>133</b>

<b>Финансови пасиви</b>	<b>31 декември 2016 хил. лв.</b>	<b>31 декември 2015 хил. лв.</b>
<b>Отчитани по амортизируема стойност</b>		
Задължения към доставчици и клиенти	15	13
Други задължения	95	93
<b>Общо</b>	<b>110</b>	<b>106</b>

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

**Пазарен риск**

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск.

**Ценови риск**

Дружеството е изложено на съществен риск от монополното определяне на цените на медицинските услуги в България. Поради специфичния характер на извършваните от дружеството услуги, Районната здравно осигурителна каса е основен клиент и заплаща потребените от пациентите медицински услуги по цени договорени в Национален рамков договор. В отговор на този риск, ръководството на дружеството сключва договори за здравни услуги със Здравноосигурителни фондове и Служби по трудова медицина на територията на гр.Бургас и региона, като алтернатива на стандартните услуги

**Кредитен риск**

Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които

## “ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД

### ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.

потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към извършване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг. Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

#### **Ликвиден риск**

Ликвидният риск е рискът дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране на ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията.

Към 31.12.2016 г. текущите активи превишават текущите пасиви с 13 хил.лв. , ( за 2015г.-27 хил.лв). Това е индикация за стабилност в показателите за ликвидност

Собственият капитал на дружеството е в размер на 298 хил.лв (за 2015 съответно 292 хил.лв)

Ръководството на дружеството декларира своите намерения и отговорности Дружеството да продължи да работи като действащо предприятие в обозримо бъдеще.

## **IV. Други оповестявания**

### **1.Свързани лица**

Свързани лица - лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

#### **Оповестяваме следните свързани лица :**

Община Бургас –едноличен собственик на капитала на ДКЦ 2 Бургас ЕООД

Управител – д-р Илка Иванова Баева

През 2016 година дружеството не е получавало финансиране от Община Бургас по капиталова програма

Като счетоводен приход за годината са отчетени 23 хил.лв, представляващи полагащата се част от финансиране за дълготрайни материални активи, предоставени предходни години от Община Бургас

### **2.Събития след датата на баланса**

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иискванията на СС 10.

### **3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

**“ДКЦ 2 БУРГАС” ЕООД**  
**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016г.**

**V. Финансови показатели**

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2016 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща	Предходна
	година	година
	Стойност	Стойност
<b>Рентабилност:</b>		
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.01	0.01
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.03	0.02
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.07	0.02
Коеф. на капитализация на активите	0.01	0.01
<b>Ефективност:</b>		
Коеф. на ефективност на разходите	1.01	1.00
Коеф. на ефективност на приходите	0.99	1.00
<b>Ликвидност:</b>		
Коеф. на обща ликвидност	1.15	1.01
Коеф. на бърза ликвидност	1.12	1.00
Коеф. на незабавна ликвидност	0.55	0.44
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.55	0.44
<b>Финансова автономност:</b>		
Коеф. на финансова автономност	2.71	0.72
Коеф. на задлъжнялост	0.37	1.40

Съставител:



Ръководител:



Дата: 21 февруари 2017г.



# **Диагностично-консултативен център II Бургас**

*Бургас, бул. Демокрация 94, ЕИК 102 100 783*

## **ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016**

Ръководството представя доклада и финансов отчет към 31.12.2016г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти и Закона за счетоводството

### **1. Развитие и резултати от дейността**

„ДКЦ II Бургас“ ЕООД гр. Бургас е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност според Търговския закон и Закона за лечебните заведения, съгласно Заповед на МЗО № РД-09-538 от 18.11.1999г. Регистрирано е с Решение от 17.02.2000 год. по фирмено дело 606/2000 по описа на БОС. Дружеството е 100% частна общинска собственост. Дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 12.06.2008г.

„Диагностично-консултативен център II Бургас“ ЕООД е лечебно заведение за извънболнична специализирана медицинска помощ, в което лекари от различни специалности и помощен персонал извършват доболнична медицинска помощ, свързана с диагностика, лечение и профилактика на остри и хронични заболявания.

В центъра има разкрити кабинети по следните специалности: Кардиология, Неврология, Хирургия, Акушерство и гинекология, Детски болести, Очни болести, Урология, УНГ болести, Ендокринология, Вътрешни болести, Ортопедия и травматология, Ревматология, Съдова хирургия, Онкология, Физиотерапия и рехабилитация. Има добре оборудвана Клинична лаборатория и Звено за Образна диагностика, разполагащо с апаратура за рентгенова и ехографска диагностика.

Лечебното заведение предоставя качествена и достъпна за всички пациенти медицинска помощ. Извършва профилактични прегледи. Основна цел пред ръководството на ДКЦ II е ефективно функциониране на модерен център за извънболнична медицинска помощ, със съвременна медицинска апаратура, с екип от висококвалифицирани и мотивирани специалисти работещи в съответствие с последните новости в медицината и правилата на добрата практика, както и осигуряване на финансова независимост и ресурсна обезпеченост на търговското дружество.

През 2016 година са извършени общо 41 179 прегледа, от които при: кардиолог – 3 157; ендокринолог – 1 708; педиатър – 10 054; хирург – 1 806; гръдна хирургия – 109; ортопедотравматолог – 4 211; уролог – 2 240; акушеро-гинеколог – 1 809; ревматология – 938; офталмолог – 2 888; невролог – 3 310; медицинска онкология – 116; УНГ болести – 2 843; психиатрия – 318; ортопедия и травматология – 4 868; неврвни болести – 4 071; клинична хематология – 465; Физиотерапия и рехабилитация – 1 851; 18 232 процедури; Рентгенови изследвания – 10 661; Клинико-лабораторни изследвания – 29 092. Високоспециализирани дейности: ехокардиографии – 454, доплерова сонография – 685, доплерова сонография на съдовете на щитовидната жлеза – 261, диагностична и терапевтична пункция на стави – 196.

### **2. Финансово състояние**

#### **2.1. Активи:**

Дълготрайните активи на дружеството са с балансова стойност 514 хил.лв., от които сграден фонд 354 хил.лв, представляващ сграда на бул. „Демокрация“ № 94, където се помещава центъра.

Медицинската апаратура е с балансова стойност 72 хил.лв. През годината са закупени нови активи както следва:

Дигитален ехограф с цветен доплер SONO ACE R на стойност 23 хил.лв ;

Ултразвуков Физиотерапевтичен апарат SON на стойност 4 хил.лв ;

Апаратура за магнитотерапия -2К. Magnum XL P на стойност 4 хил.лв.



## **Диагностично-консултативен център II Бургас**

*Бургас, бул. Демокрация 94, ЕИК 102 100 783*

**Краткотрайните активи**, налични към края на годината представляват рентгенови филми на стойност 4 хил.лв.

**Краткосрочните вземания** към 31 декември 2016 година са в размер на 60 хил.лв и се състоят от вземане от РЗОК за извършени медицински услуги за месец декември 2016 година в размер на (55 хил.лв). Вземане от Здравно осигурителни фондове и профилактични прегледи на обща стойност (5 хил.лв.) Има несъбрани вземания от наем на обща стойност (2 хил.лв). Няма просрочени вземания, предвид обичайния срок в който се разплащат Здравноосигурителните фондове.

### **Показатели за оперативна ефективност.**

Ефективността се измерва с помощта на различни съотношения, най-общо тя може да се представи чрез показателя възвращаемост на собствения капитал. Това е съотношение печалба към собствен капитал, и възвращаемост на общите активи, тя се измерва, чрез съотношението печалба към сума на активите.

Възвращаемостта на общите активи осигурява необходимата основа за възвращаемост на собствения капитал, а тя от своя страна е индикатор за запазване и поддържане разтежа на компанията.

През 2016 година възвращаемостта на активите е 1.24% (за 2015- 0.91%), а възвращаемостта на собствения капитал е 2.68% (за 2015г. – 2.05%).

Тези два коефициента са реципрочни, и стойностите им показват тенденция на повишаване на ефективността през настоящата година, спрямо предходната.

### **2.2.Пасиви:**

Всички задължения на Дружеството по баланса в края на 2016 година са краткосрочни и се обслужват редовно.

Задълженията към доставчици (15 хил лв) са текущи от месец декември 2016г.

От общия размер на задълженията към персонала (56 хил.лв) , текущи за декември 2016 са (38 хил.лв.), (18 хил.лв) са задължения по натрупващи се компенсируеми отпуски на персонала по реда на НСС 19. Осигурителните задължения са (19хил.лв), от които (16хил.лв) по заплати м. декември 2016 и (3 хил.лв) по натрупващи се компенсируеми отпуски на персонала.

Данъчните задължения са в размер на (7 хил.лв) и представляват задължения по ЗДДФЛ за месец декември 2016г. в размер на (3 хил.лв) и (4 хил.лв) по справка декларация за ДДС месец декември 2016г.

**Показатели за ликвидност-** количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с краткотрайни активи. В баланса на дружеството към 31.12.2016 година, краткотрайните активи са 127 хил.лв, а краткосрочните задължения 110 хил.лв.

Коефициента на обща ликвидност е 1.15 (за 2015г.-1.30). Високата стойност на този показател е доказателство за добра икономическа стабилност на дружеството.

### **2.3. Разходи:**

**Разходите за дейността** са 1142 хил.лв.

**Структурата на разходите** е следната:

	2016г. %	2015г.%
Разходи за материали	8%	9%
Разходи за външни услуги	12%	12%
Разходи за амортизации	4%	4%
Разходи за възнаграждения	74%	73%
Други разходи	2%	2%
Финансови разходи	0%	0%

## **Диагностично-консултативен център II Бургас**

*Бургас, бул. Демокрация 94, ЕИК 102 100 783*

Най-голям е делът на разходите за работна заплата и осигуровки - общо 74% от всички разходи за годината. Работните заплати в дружеството се изчисляват по приети Вътрешни правила за изчисляване на работната заплата, съобразени със Закона за Лечебните заведения и Вътрешноотраслови споразумения. Има завишение на разходите за персонала спрямо предходната година с 1%. Независимо от разработената и прилагана система на образувание на работните заплати по групи медицински персонал, основните работни заплати на средния медицински персонал нарастват ежегодно с промяната в осигурителните доходи по икономически дейности в страната, приемани със Закона за Държавния бюджет. С по-нисък темп нарастват цените на услугите заплащани от РЗОК. Структурата на останалите разходи не показва значителни изменения спрямо предходната година.

### **2.4. Приходи:**

През 2016 година от медицински услуги дружеството е реализирало приходи в размер на 1042 хил.лв. Спрямо 2015 година те са нараснали с 55 хил.лв. Увеличението се дължи на по-голям брой извършени изследвания, и прегледи както по договор с РЗОК, така и по допълнителните договори за профилактични прегледи и Здравно осигурителни фондове. Получени са повече суми от платени медицински прегледи, в сравнение с миналата година

Вида на приходите през настоящата и предходна година е следната

	<b>2016г.</b> <b>(хил.лв)</b>	<b>2015г.</b> <b>(хил.лв)</b>
Приходи от РЗОК	798	748
Приходи от платени прегледи И потребителски такси	218	201
Приходи от профил. прегледи И ЗОФ	26	38

Приходите от наеми в дружеството са 85 хил.лв и са с 11 хил.лв по-малко от миналата година.

Приходите от финансиране са 23 хил.лв и представляват размера на амортизациите на дълготрайни активи закупени със средства на Община Бургас

**Финансовия резултат** на Дружеството за 2016 година, след облагане с корпоративен данък е 8 хил.лв.

Рентабилността на продажбите е 0.69 % Това на практика означава, че за 2016 година на 100 лева продажби 99.31 лева са разходи.

През годините рентабилността на продажбите бележи малки ръстове и спадове, но като цяло остава постоянна величина и положителна такава, което прави дружеството финансово стабилно

### **3. Рискове оказващи влияние върху дружеството**

Осъществявайки дейността си, дружеството е изложено на различни рискове: пазарен риск, кредитен риск и риск от влошаване на финансовата автономност и капиталовата структура на дружеството. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

#### **3.1. Пазарен риск**

Дружеството е изложено на риск от статичните цени на оказваните медицински услуги, формирани от Министерство на здравеопазването и приети от Лекарския съюз. Текущо тези цени не следват пазарните тенденции в областта на медицината и са в пряка зависимост от състоянието и финансовия ресурс на РЗОК. В отговор на този риск, ръководството на дружеството работи активно в търсене на алтернативни възложители на медицинско обслужване, каквито са Здравно осигурителните фондове и Службите по трудова медицина Търсят се варианти за привличане на наложили се специалисти от цялата страна за осъществяване на платени консултации на пациенти.

## **Диагностично-консултативен център II Бургас**

*Бургас, бул. Демокрация 94, ЕИК 102 100 783*

### **3.2.Кредитен риск**

Към настоящият момент дружеството не ползва привлечен ресурс от банки. Като допълнителни средства за финансиране на дейността си Дружеството получава суми по капиталовата програма на Община Бургас, за закупуване на медицинска апаратура. Дейността се финансира изключително от собствени оборотни средства.

### **3.3.Ликвиден риск**

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства. Ръководството на дружеството наблюдава и контролира текущите прогнози за ликвидните резерви на дружеството, които на този етап се състоят от вземания материални запаси и парични средства на стойност 127 хил.лв . Към 31.12.2016 година има неразплатени задължения в размер на 110. Текущите активи превишават с 17 хил.лв задълженията на дружеството.

### **4.Текуща несигурност на световния и на местния финансов пазар**

Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на дружеството в настоящата обстановка.

### **5.Отговорности на ръководството**

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава ярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2016 г. е спазило принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти и финансовите отчети са изготвени в съответствие с принципа действащо предприятие.

Ръководството е отговорно за воденето на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби.

Ръководството декларира, че Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Предприятието не е изготвило и представило Декларация за корпоративно управление съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 8, вкл. описание на вътрешната контролна система и управление на риска, свързани с финансовото отчитане, като част от доклада за дейността (чл. 100н, ал. 7, т. 1), въз основа на издадено писмо-становище на КФН относно приложението на чл. 100н, ал. 7 и 8 на ЗППЦК. Предприятието е съобразило съдържанието на доклада за дейността си с Приложение № 10 на Наредба №2/2003 г.

Инструментите на собствения капитал на дружеството не се търгуват на фондовата борса, затова в качеството си на адресат на § 1д от ДР на ЮППЦК, не прилагаме изискванията на чл.100н, ал.8 т.1,2,5,иб от ЗППЦК, доколкото тези изисквания са насочени към дружества, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар.

### **6. Прогнози за развитие на предприятието**

Както е видно от предложения финансов анализ и разгледаните показатели финансовото състояние на дружеството е добро , предприятието стои стабилно на пазара на медицински услуги в региона.

## Диагностично-консултативен център II Бургас

Бургас, бул. Демокрация 94, ЕИК 102 100 783

Дългосрочната цел на дружеството е устойчиво позициониране на медицинския пазар и постоянно подобряване на качествените показатели във всички сектори на организационната му структура.

Поради нарастващата конкуренция, появата на нови медицински центрове и намалените стандарти от страна на НЗОК все по-трудно става поддържане на нивото и развитието на лечебното заведение.

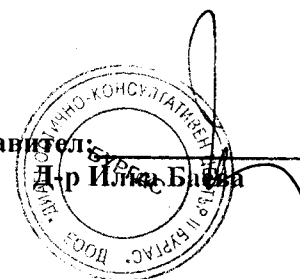
Разширяването на дейността на лечебното заведение е неминуемо свързано с разширяване обема на предлаганите медицински услуги. Това от своя страна е в пряка зависимост от финансовото състояние и наличната апаратура и квалификация на персонала.

Състоянието на материалната база на дружеството не е в добро състояние. Необходими са средства, които дружеството самостоятелно не би могло да осигури, а същевременно е от особена важност за дейността и комфорта на пациенти и работещи. Работи се в посока финансиране чрез европейски програми и еврофондове. За сега одобреният проект по Екодоверителния фонд не е стартирал.

В зависимост от финансовото състояние се поддържа частично състоянието на материалната база и апаратурата.

21 февруари 2017г.  
гр.Бургас

Управител:  
Д-р Илия Баева



**ДЕКЛАРАЦИЯ**  
**ПО ЧЛ. 100н, АЛ.4, Т.4 ОТ ЗППЦК и чл.32 ал.1 т.6 от**  
**Наредба № 2 на КФН**

**Долуподписаните,**

1. Илка Иванова Баева - Управител на „ДКЦ 2 БУРГАС ЕООД;
2. Даниела Петкова Петкова – Главен счетоводител на „ДКЦ 2 БУРГАС“ ЕООД

**ДЕКЛАРИРАМЕ, че доколкото ни е известно:**

1. Годишният финансов отчет за **2016 г.**, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на „ДКЦ 2 БУРГАС“ ЕООД;
2. Годишният доклад за дейността на „ДКЦ 2 БУРГАС“ ЕООД за **2016 г.** съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността и състоянието на дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено;

21.02.2017г.  
гр. Бургас

Декларатори:

1. Илка Баева  
/Управител/

2. Даниела Петкова  
/Гл. Счетоводител/

