

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"ДКЦ VI - София" ЕООД е дружество, създадено в Република България през 2000 година и регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 6230 от 2000 година.

Седалището на управление на дружеството е гр. София, ул "Коньовица" № 65

Предметът на *дейността на дружеството е: извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ*

Срок на дейност: безсрочен

Собственост и управление:
Едноличен собственик на капитала

Съдружници :

Столична община-гр.София ул.Московска № 33 ЕИК 000696327

Управител: д-р Тошка Петрова Боянова –Михова

Контрольор: Мария Асенова Мингова

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя
на **21.01. 2017 г.**

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти , приети за приложение в България .

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се

отнасят до докладваните балансови активите и пасивите приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най - добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. Финансовият отчет е представен в хиляди лева.

4. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове. Изработени са Вътрешни правила за управление на риска, които включват идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане на целите на дружеството и са предназначени с тях да се даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.

5. Дълготрайни материални активи.

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценен по цена на придобиване, образувана от покупната цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

След първоначално признаване дружеството прилага препоръчителен подход – активът се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част от тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдеща икономическа изгода, по-голяма от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато се налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличи трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата балансова стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за даден актив е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава

превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2016 година за наличие на обезценка. Установено е, че няма условия за обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2016 година от 700 лева, под който придобитите активи се отчитат като текущ разход.

Ръководството на дружеството е предприело действия, които обхващат събиране и анализ на документи, датиращи от 2000 година до момента, с цел изясняване промените в собствеността върху сградата, настъпвали през годините и определяне на действителната фактическа собственост, чийто субект е „Диагностично консултативен центърф VI – София“ ЕООД.

6. Дълготрайни нематериални активи

След първоначалното признаване нематериалните активи, придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

7. Материални запаси

Доставната стойност на стоково-материалните запаси /историческа цена/ представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката и доставянето на тези запаси.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната им реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Отписването на материалите е по метода на първа входяща първа изходяща.

8. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване.

Обезценка на вземания за 2016 година не са извършвани, тъй като вземанията са с текущ характер.

9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

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

10. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и въведени в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството чрез определяне срок на годност на актива. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия срок на годност на активите и амортизируемите стойности, с цел да се провери наличие на индикация за обезценка или необходимост от промяна на амортизационните норми. По групи активи се прилагат следните срокове срок на годност:

Сграда	100	години
Машини и оборудване	5	години
Компютърни системи	5	години
Автомобили	5	години
Офис обзавеждане	6,6	години
Нематериални активи	6,6	години

11. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната, му съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет. Текущата печалба е в размер на 10 хил.лв

12. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

13. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

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

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски, които ще бъдат изплатени през следващи отчетни периоди. В оценката се включват недисконтираните разходи за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

Дружеството не начислява доходи при напускане съгласно изискването на СС 19

14. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходът за данъци от печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10% за 2016 година.

Текущ данък е сумата на данъка, който е определен като дължим върху данъчната печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват върху временните разлики /това са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа/.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ОТДЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ.

1. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Няма неизплатени разходи към датата на финансовия отчет .

Няма отчетени,но неполучени приходи към датата на финансовия отчет.

2. Справка за измененията в нетекущите /дълготрайните/ активи – съгласно приложение №5

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 1132 хил. лв.

Дружеството не ползва нематериални активи, чужда собственост .
Напълно амортизираните нематериални активи са за 58 хил. лв.

3. Материални запаси

Материалните запаси представляват медицински и хигиенни материали на стойност 9 хил. лв..
Не е извършена обезценка на материални запаси .

4. Основен капитал

Към 31 декември 2016 година е внесен напълно основен капитал в размер на 2770 хил. лв.

Едноличен собственик : Столична община

5. Задължения

Сумата на признатите като разход за 2016 г. и като текущи доходи на персонала е 1 404 хил.лв

Размерът на brutните възнагражденията на административния персонал,включващ : главен счетоводител,касиер,технически секретар,личен състав,организатор медицински дейности,домакин,шофьор-закупчик,санитарки в кл.лаборатория и физиотерапия и рентген, възлиза на 119 хил.лв.

За 2016 г. по ГДД дружеството е на данъчна загуба и не дължи корпоративен данък .

Облагаемите временни разлики са 52 хил.лв., а пасивите по отсрочени данъци върху тях са 5,2 хил.лв.

Намаляемите временни разлики са 11 хил.лв., а активите по отсрочени данъци върху тях са 1,1 хил.лв.

В баланса активите и пасивите по отсрочени данъци са посочени компенсирани.

С Ревизионен акт № СФР16 – РД77 – 60/12.05.2016 г. на Столична община, Дирекция „Ревизии и събиране на вземания“ са определени задължения на

дружеството на обща стойност 91 666,53 лв., от които: за данък недвижими имоти в размер на 42 273,45 лв. и лихви на стойност 11 398,74; такса за битови отпадъци в размер на 30 172,90 лв. и лихви на стойност 7 821,44 лв., който е обжалван. Ръководството на дружеството е предприело процедура по изясняване на действителните задължения по Закона за местните данъци и такси след апортиране на сградата в капитала на дружеството, които не са представени в баланса на дружеството, поради невъзможност да бъде надеждно определена тяхната действителна стойност.

С решение № СОА16 – РД28 – 19/27.07.2016 г. на Столична община, ревизионният акт е отменен, като незаконосъобразен и ревизионната преписка е върната за нова ревизия. Независимо от това решение, което е подписано от Кмета на Столична община г-жа Йорданка Фандъкова, по партидата на дружеството, отразяваща задължения за местни данъци и такси в Столична община, към 31. 12. 2016 г. са посочени задължения в размер 130 074,47 лв.

6. Разшифровка на други задължения към 31.12.2016 г.

Статии	до 1 година	над 1 година
Към персонала:	73	
- заплати	67	
- неизползвани отпуски	6	
Осигурителни задължения:	24	
- ДОО	16	
- ЗО	6	
- ДЗПО	2	
Данъчни задължения:	8	
- ДДС	2	
- Данъци по ЗДОФЛ	6	
Задължения към доставчици:		
Други	6	
Всичко	111	

7. Разпределение на печалбата

Решение на СОС №422/23.06.2016 год. -
не разпределя печалба от дейността на дружеството за 2015 год .

8. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични средства, търговски вземания и задължения. Паричните средства са предоставени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност, намалена с обезценката, се разглежда като справедлива стойност.

9. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината не са извършени сделки със свързани лица .

10. Корекции за минали отчетни периоди

През 2016 година е удържана сума за превишение на Регулативни стандарти, отнасящи се за 2015 год., в размер на 62 хил. лв.

11. Размерът на възнагражденията на органите за управление и за контрол за 2016г. са: 56 700 лв.

12. Средно списъчен брой на персонала по категории -67:

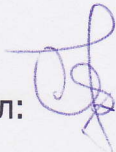
ръководител-1, анал. специалисти-45, приложни специалисти – 8 , административен персонал -10, други заети -3

13. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

27.02.2017 г

Съставител:



Ръководител:

