

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

към финансов отчет на „Диагностично консултативен център –II- Добрич ” ЕООД, гр. Добрич
към 31.12.2017 год.

1. Обща информация

- Наименование на предприятието: „Диагностично консултативен център –II- Добрич ” ЕООД, гр. Добрич
- Държава на регистрация на предприятието: Република България.
- Седалище и адрес на регистрация: гр. Добрич , бул. “25 септември” № 68
- Място и офис на извършване на стопанската дейност: гр. Добрич , бул. “25 септември” № 68

- Учредяване и регистрация: „Диагностично консултативен център –II- Добрич ” ЕООД, гр. Добрич е учредено през 2000 год. Вписано в търговския регистър на Окръжен съд гр. Добрич по фирмено дело № 287 от 15.02.2000г. ИН 124140780 ИН по ЗДДС BG124140780.

Дружеството е с регистриран капитал от 1 614 090 лв., разпределен в 161409 дяла с номинал по 10 лева всеки дял.

- Едноличен собственик на капитала е Община гр. Добрич, а правата се упражняват от Общински съвет гр. Добрич.

- Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.
- Средносписъчен състав - 65
- Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в национална валута на Република България – български лев.

От 1 януари 1999 год. Българският лев е с фиксиран курс към еврото =1.95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Предмет и основна дейност на предприятието е: Осъществяване на извънболнична специализирана помощ, търговски сделки за нуждите на осъществяваните от лечебното заведение медицински дейности и за обслужване на пациентите, съгласно чл.3, ал.4 от ЗЛЗ, след получаване на разрешение за дейностите по закон.

Дата на финансовия отчет – 31.12.2017 год.

- Текущ период: годината започва на 01.01.2017 год.и завършва на 31.12.2017 год.
- Предходен период: годината започва на 01.01.2016 год. и завършва на 31.12.2016 год.
- Дата на представяне за приемане и одобряване: 28.02.2018 г.
- Орган за приемане отчета за публикуване : Общински съвет гр. Добрич

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на отчета:

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводството, Национални счетоводни стандарти и утвърдената от управителя счетоводна политика.

Ръководството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2017 г.

По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националното законодателство, са спазени изискванията на Международните счетоводни стандарти за финансово отчитане.

2.2 Промени в счетоводната политика.

Счетоводната политика като съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане дейността и за представяне на информацията във финансовия отчет не е променена спрямо предходните години.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения.

Приложимите счетоводни стандарти допускат ръководството на предприятието да си служи с някои приблизителни оценки относно балансовите пера или признатите разходи и приходи.

За отчетения период по-важните приблизителни оценки се отнасят за начислените разходи за неизползвани отпуски и социални и здравни осигуровки върху тях. Приета база за начисляване на неизползваните отпуски за 2017 г. е среднодневното брутно трудово възнаграждение за м. декември 2017 г.

2.4. Обезценка на вземания и провизиране на задължения са извършени.

2.5. Значими показатели за финансово счетоводен анализ:

№ по ред	ПОКАЗАТЕЛИ	НАЧИН НА ИЗЧИСЛЯВАНЕ	2017 г.	2016 г.	
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	Балансова печалба	0.01	-0.10	
		Нетен р-р на приходи от продажби			
2	Коефициент на ефективност на приходите	Разходи	0,99	1.10	
		Приходи			
3	Показатели за ликвидност				
		- Коефициент на обща ликвидност	Краткосрочни активи	0.68	0.27
			Краткосрочни пасиви		
		- Коефициент на бърза ликвидност	Краткосрочни активи-матер.запаси	0.66	0.25
	Краткосрочни пасиви				
- Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства	0.032	0.008		
	Краткосрочни пасиви				
4	Показатели за обръщаемост на краткотрайни матер.активи-КМА	Средна наличност на КМА x 360	0,65	1.19	
		Нетен размер на приходите от продажби			

III. Пояснителни бележки

3. Баланс – Актив

3.1 Дълготрайни материални активи-ДМА – нетекущи активи

- В групата на ДМА са включени сгради, машини, апаратура, съоръжения, стопански инвентар и транспортни средства.

ДМА се отчитат съгласно препоръчителния подход по СС 16, съответно МСС-16. В баланса се оценяват и отразяват по цена на придобиване, намалена с начислената счетоводна амортизация.

Възприет е стойностен праг на същественост на ДМА над 700,00 лв. и използване на актива над 1 година.

Закупените активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, свързани с превеждане на актива в работно състояние, в съответствие с предназначението му.

С последващите разходи, свързани с отделен материален актив се коригира балансовата стойност, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода. В противен случай разходът се отчита като текущ разход за дейността на предприятието за периода, през който е направен.

- Амортизация

За определяне счетоводната амортизация е възприет линеен метод на амортизация; за определяне размера на данъчната амортизация се прилага също линеен метод.

През 2017 год. са приложени амортизационните норми и методи на амортизация както следват:

по ед	ВИД	Счетоводна амортизация		данъчна амортизация	
		Метод	ам. норма	метод	ам. норма
	Сгради	Линеен	0,5% 2,5%	линеен	0,5% 2,5%
	Машини, съоръжения и оборудв. Медиц. оборудване	Линеен	10%;20%;30%	линеен	10%;20%;30%
	ЯМР ; съоръжения	Линеен	4%	линеен	5%; 4%
	Компютри	Линеен	50%	линеен	50%
	Транспортни средства автомобили	Линеен	5%; 20%	линеен	10%; 25%
	Стопански инвентар	Линеен	15%	линеен	15%

Обезценка на ДМА през 2017 год. не е извършена.

Отразяване ДМА в баланса на предприятието

№ по ред	Сметка №	Наименование	Отчетна Стойност	Аморти- зации	Бал.ст-т 31.12.17	в хил. лв.	
						Отразено в баланса	
1	203	Сгради	1619	56	1563	А II 1	
2	204	Машини, оборудване и апаратура	1758	950	808	А II 2	
3	204	Съоръжения,	199	28	171	А II 3	
	205	Транспортни ср-ва	46	30	16	А II 2	
	206	Стопански инвентар	70	57	13	А II 3	
	208	Компютри	4	4	0	А II 2	
4	207	Разх за прид на ДМА	1		1	А II 4	
Общо :			3697	1125	2572		

3.2 Нематериални дълготрайни активи

Предприятието класифицира активите като нематериални дълготрайни активи/НМДА/, ако са установени нефинансови ресурси, придобити и контролирани, нямат физическа субстанция и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

В групата на НМДА са включени програмни продукти.

През годината не са придобити НМДА.

Възприет е препоръчителен подход при представяне на НМДА в баланса.

Обезценка на НМДА през 2017 год. не е извършвана.

Амортизация

Прилаган е линеен метод на амортизация за счетоводни и данъчни цели.

Амортизационните норми са както следва:

1. Програмни продукти

Счет.норма – 15%

Дан.аморт.норма - 15%

Отразяване на НДМА в баланса на предприятието:

№ по ред	Сметка №	Наименование	Отчетна стойност	Амортизации	Бал.ст-т 31.12.2017	Отразено в баланса
						в хил. лв.
1	214	Програмни продукти	2	2	0	A 2
		ОБЩО	2	2	0	

3.3 Инвестиции в дъщерни, асоциирани и малцинствени дялове

Дружеството няма инвестиции в други предприятия.

3.4 Стоково – материални запаси

Като стоково – материални запаси се отчитат активи.

- държани за продажба /стоки/;

- материали, които се държат за изразходване при извършване на медицинските услуги.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Преки технологични разходи са разходите за материали и конкретно като преки технологични разходи се отчитат медикаменти, консумативи и реактиви на влагане в производството. Същите се отнасят като разход на конкретен лекар или неразделно звено /лаборатория, рентген, физиотерапия, сектор/ при осъществяване на дейността си.

Променливи общопроизводствени разходи или непреки технологични разходи са тези, чиито размер зависи пряко от обема на производството. Тук се отразяват ел. енергия, вода, непреки технологични разходи, заплати и осигуровки.

- Постоянни общопроизводствени разходи – отчитат се тези общопроизводствени разходи, чиито размер остава сравнително постоянен, независимо от обема на производството, амортизации, поддръжка на машините, доходи на административен и помощен персонал.

Разпределението на променливите и постоянните разходи в себестойността на медицинските услуги се извършва на база приходите от продажби на медицински и други услуги на конкретните участници в осъществяване на дейността.

През отчетния период дружеството формира пълна себестойност на медицинските услуги и дейности и не отчита незавършено производство.

Разходите, които не се включват в себестойността и се отчитат като текущи за периода са финансовите разходи.

Потреблението на материалните запаси се оценява както следва:

1. Реактиви по конкретна доставна цена.
2. Медикаменти, консумативи, други материали по средно претеглена цена.

Обезценка на материални запаси не е извършвана.

Отразяване стоково-материалните запаси в баланса на предприятието.

№ по ред	Сметка №	Наименование	Стойност 31.12.2017	Отражение в баланса
				в хил. лева
1	302	Материали	3	В I 1
		Общо	3	

3.5 Вземания

В групата на вземанията се включват вземанията от клиенти за извършени медицински и немедицински услуги, наеми, вземания по съдебни спорове, данъци за възстановяване и други краткосрочни вземания.

При първоначално възникване, вземанията са оценени по историческа стойност в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

Към датата на финансовия отчет е направен преглед на вземанията, с цел определяне обезценка от несъбираемост.

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

Обезценени вземания от клиенти и доставчици не е извършено.

Извършена е обезценка на присъдени вземания за 11 хил. лв.

Данъците за възстановяване се представят по размер на сумата на вземането.

Отсрочените данъчни активи се представят със стойност, определена съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод на задълженията.

За определяне на отсрочените данъци са ползвани текущите данъчни ставки. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намалените временни разлики.

Отсрочените данъци се вписват в баланса като дългосрочни вземания или задължения.

Разходите за бъдещи – предплатени разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като разходи за бъдещи периоди.

В баланса вземанията са отразени както следва:

№ по ред	Сметка №	Наименование	Сума по баланса	Отражение в Баланса
1		Вземания от клиенти и доставчици	98	
	401	Доставчици по аванси	--	В I 4
	411	Клиенти	98	В II 1
2		Други вземания	2	
	444	Вземания по съдебни спорове	2	В II 3
	445	Присъдени вземания	--	В II 3
	451	Вземания от данък печалба	--	В II 3
	498	Други дебитори	--	В II 3
		ОБЩО:	100	

Отражение на отсрочените данъци в баланса на предприятието

№ по ред	Сметка №	Наименование	Сума по баланса	Отражение в Баланса
1	4971	Активи по отсрочени данъци	37	Актив А IV

3.6. Парични средства

Паричните средства са оценени по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване са оценявани по курса на придобиване.

Отражението на паричните средства в баланса на предприятието е следното:

№ по ред	Сметка №	Наименование	Сума по Баланса	Отражение в Баланса
1	501	Каса в лева	1	В IV 1
2	503	Разплащателна сметка в лева	4	В IV 2
		Всичко	5	

БАЛАНС – ПАСИВ

3.7. Собствен капитал.

Собственият капитал на дружеството се състои от:

- Регистриран основен капитал 1614 хил. лв. съгласно съдебно решение
- Други резерви, образувани по решение на Общински съвет гр. Добрич на дружеството от разпределение на печалба за 27 хил лв.
- Натрупана неразпределена печалба от минали години няма
- Натрупана загуба от минали години – 1 315 хил. лв.

Дружеството е приело препоръчителен подход за отразяване корекции от промяна на счетоводна политика, фундаментални грешки, чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба от минали години през отчетния период.

Собственият капитал на дружеството е представен в Пасива на баланса както следва:

№ по ред	Сметка №	Наименование	Сума към 31.12.2017	Отражение в баланса
1	101	Основен капитал	1 614	А I
2	117	Други резерви	27	А IV 2
3	121	Непокрита загуба от минали години	(1 315)	А V
4	123	Печалби и загуби текуща година	8	А VI
		Всичко	334	

3.8. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

- Провизии за пенсии и други подобни задължения по актюерска оценка – 6 хил. лв/
- Други провизии и сходни задължения – компесаруеми отпуски и осигуровки – 41 хил. лв.

3.9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

3.8.1. Дългосрочни задължения /пасиви/

Към 31.12.2017 г. дружеството няма дългосрочни задължения.

Дължимите текущи лихви по краткосрочните и дългосрочни кредити за 2017 г. са изплатени и осчетоводени като финансов разход.

3.8.2. Краткосрочни задължения /пасиви/

Класификация на задълженията

- Задължения към доставчици и клиенти. Тези задължения се отчитат по себестойност първоначално и в края на периода класифицирани до 1 година – 159 хил.лв.

- Задълженията към персонала 72 хил.лв.

- Задълженията осигурителните организации – 1 238 хил. лв.

- Данъчни задължения – 542 хил. лв.

- Други задължения – 7 хил. лв.

Към задълженията за персонала и осигурителните 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 СС 19 и МСС 19 са включени и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база действащите през 2016 г. ставки за осигуряване осигурителни вноски върху тези доходи. Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Отсрочени данъчни пасиви се представят със стойност, определена съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват текущите данъчни ставки, ефективни при тяхното приложение. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода.

Текущите 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.

В баланса краткосрочните задълженията /пасиви/ са определени както следва:

№ по ред	Сметка №	Наименование	Сума към 31.12.2017	Отражение в раздела на баланса
1.		Задължения към финансови предприятия		
	151	Краткосрочни заеми Асет Интернешънъл Банк	--	В 1
2.		Задължения към доставчици		
	401	Доставчици	159	В 2
	411	Клиенти по аванси	--	В 2
		Всичко	159	
3.		Други задължения		
	421	Персонал	72	В 3
	455.1	Разчети социално осигуряване - ф.Пенсии	840	В 3
	455.3	Разчети социално осигуряване -ОЗМ	12	В 3
	455.6	Разчети социално осигуряване - ДЗПО	81	В 3
	455.2	Разчети със здравно осигуряване	305	В 3
	454	Разчети за данъци в/у дохода на физически лица	427	В 3
	446	Присъдени задължения	--	В 3
	459	Други разчети с бюджета	3	В 3
	495	Разчети по застраховане	5	В 3
	451	Разчети с общините	79	В 3
		Разчети по ДДС	33	В 3
	499	Други кредитори	2	В 3

		Всичко	1859	
		Всичко краткосрочни задължения	2018	

Като краткосрочни се класифицират задълженията, които са:

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

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

4 Отчет за приходите и разходите

4.1. Разходи

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

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат при спазване на основния принцип за текущо начисляване. Оценяват се по цена на придобиване.

4.2. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика с възникване на вземането и издаване на фактури и касови бележки.

Приходи от продажба на стоки и материали – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на медицинските услуги – при завършване на същите и приемане от РЗОК, здравно осигурителните фондове и лечебни заведения.

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

Към приходите от обичайната дейност за дружеството се отнасят и приходи от финасирания.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедлива стойност на получените или подлежащите на получаване суми от приходи.

4.3. Отчет за паричния поток

Приетата политика за отчитане и представяне на паричните потоци е по прекия метод.

Паричните потоци се квалифицират като парични потоци от :

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

4.4. Отчет за промените в собствения капитал

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

- Нетна печалба и загуба за периода
- Салдото на неразпределената печалба / загуба/, както и движението за периода

Кумулативен ефект от промените в счетоводната политика и фундаментални грешки се отразяват съгласно СС8/МСС8.

В ОПСК се отразяват настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

5. Друга информация

5.1. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

5.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвянето на финансовия отчет и при прилагане 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 тези, представени във финансовия отчет.

5.3. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват паричните средства в касата, по банковите сметки, заеми, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

5.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземанията от продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на продукция и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

5.5 Сравнителна информация

Предходната година предприятието е изготвяло финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в Р.България.

Ръководството декларира, че годишния финансов отчет за 2017 год. е съпоставим с предходен отчетен период.

5.6. Свързани лица

Дружеството оповестява, че не са извършвани сделки между свързани лица:

5.7. Доход на дялове

Промяна в размера на дяловете на основния капитал през 2017 год. не е извършвана.

6. Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

Баланс

6.1 Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2017 год. имотите, машините, съоръженията и оборудването включват:

№ по ред	Съдържание	Сгради	Машини, съоръж. оборудване	Транспорт. средства	Съоръжения и други	Разходи придобив.	Общо
1	Отчетна стойност						
1	С-до 01.01.2017	1619	1790		272	1	3664
	Постъпили и Излезли		14		1		17
2	С-до 31.12.2017	1619	1804		267		3681

II	Начислена амортизация						
1	С-до 01.01.2017	41	939		76		976
	Начислени	15	41		13		80
	Отписани						
2.	С-до 31.12.2017	56	980		89	1	1056
II	Балансова стойност						
	С-до 31.12.2017	1563	824		184	1	2572

6.2. Нематериални активи

Съдържание	Програмни продукти	Други НМА	Всичко
Отчетна стойност			
С-до 01.01.2017	2	0	2
-Постъпили	0	0	0
-Излезли	0	0	0
С-до 31.12.2017	2	0	2
Амортизация			
С-до 01.1.2016	2		2
-Начислени			
-Отписани			
С-до 31.12.2017	2		2
Балансова стойност			
С-до 31.12.2017	0	0	0

6.3. Инвестиции в дъщерни предприятия и малцинствени дялове няма

6.4. Стоково – материални запаси

№ по ред	Видове материални запаси	Салдо 31.12.2017	Салдо 31.12.2016
1	Материали	3	5
2	Стоки	0	0
	Общо	3	5

6.5 Вземания

Към 31 декември 2017 вземанията включват:

№ по ред	Съдържание	Годишно приключване 31.12.2017	Годишно приключване 31.12.2016
1	Вземания от свързани предприятия		
2	Вземания от клиенти	98	92
3	Вземания по предоставени аванси за доставки		
4	Данъци за възстановяване		
	-Данък върху печалбата		
	-Данък върху дохода физ. лица		
5	Съдебни вземания	2	24
6	Други вземания		
	ВСИЧКО	100	116

Представените вземания не са обезценявани. Няма риск от събиране на вземанията.

6.6 Парични средства и еквиваленти.

№ по ред	Съдържание	Салдо 31.12.2017	Салдо 31.12.2016
1	Парични средства в брой	1	2
2	Парични средства по разплащателни сметки	4	2
3	Парични депозити	0	
	Общо	5	4

7.Баланс - Пасив

7.1 Регистриран капитал

№ по ред	Съдържание	Бр. Дялове	Номинал на 1 дял	Салдо 31.12.2017	Салдо 31.12.2016
1	Дялове	161409	10	1614	1614

7.2 Резерви

№ по ред	Съдържание	Салдо 31.12.2017	Салдо 31.12.2016
1	Законови резерви	0	00
2	Други резерви	27	27

7.3 Финансов резултат

№ по ред	Показатели	Салдо 31.12.2017
1	Непокрита загуба до 01.01.2017г.	(1 315)
2	Начислена загуба от промяна счетов.политика – отписване ДА под 700 лв.	
3	Финансов резултат за текуща 2017 год. - печалба	8

7.4 Отсрочени данъчни пасиви – няма.

8. Отчет за приходите и разходите

8.1 Приходите от дейността.

№ по ред	Вид на прихода	през 2017	През 2016
1.	Продажба на стоки		
2.	Продажба на услуги	1 663	1 515
3.	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4.	Други приходи	129	71
	- приходи от наеми		
	- дарения		
	-финансирания	52	53
5.	- други		
	Всичко:	1792	1586

8.2 Разходи за дейността

8.2.1 Разходи за материали

№ по ред	Вид на разхода	през 2017	през 2016
1.	Медикаменти , консумативи ,дезинфектанти	122	100
2.	ГСМ	2	2
3.	Канцеларски материали и учетни форми	5	6
4.	Електроенергия	33	33
5.	В и К	5	4
6.	Природен газ	18	20
7.	Други материали	9	6
	Всичко	194	171

8.2.2 Разходи за външни услуги

№ по ред	Вид на разхода	През 2017	През 2016
1	Разходи за застраховки	11	9
2	Разходи за наеми	6	12
3	Консултантски и правни услуги	7	7
4	Съобщителни услуги	10	12
5	Наем ДМА	24	12
6	Разходи за пране на бельо	2	2
7	Абонамент и сервизно обслужване на немедицинска техника	9	9
8	Ремонт на медицинска техника	3	3
9	Ремонти	1	1
10	Лабораторен контрол , такси и разрешителни	4	4
11	Медицински изследвания и услуги	33	21
12	Изгаряне на биологични отпадъци	2	2
13	Месни данъци и такси	6	6
14	Други разходи	40	33
	Всичко	158	133

8.2.3 Разходи за амортизации

№ по ред	Разходи за амортизация на:	през 2017	през 2016
1	Дълготрайни материали активи	69	79
2	Нематериални дълготрайни активи		1
	Всичко	69	80

8.2.4. Разходи за заплати и осигуровки

№ по ред	Вид на разходите	през 2017	през 2016
1.	Персонал	953	908
2.	Управител	33	31
3.	Извънтрудови правоотношения	33	28
4.	Осигуровки	175	153
5.	Компесаруеми отпуски	14	--
	Всичко	1 033	967

8.2.5. Обезценка на вземания – 11 хил. лв.

8.2.6. Други разходи

№ по ред	Вид на разходите	През 2017	През 2016
1.	Разходи по съдебни дела	3	5
2.	Разходи за дарения		

3.	Представителни разходи		
4.	Частичен данъчен кредит ДДС		
5.	Обезщетения по КТ чл.222,224,220		
6.	Други разходи	14	5
7.	Балансова стойност на продадените активи /стоки/		
Всичко		17	10

8.2.7. Финансови разходи

No по ред	Вид на разхода	2017	2016
1	Разходи за лихви	111	227
2	Отрицателни валутни разлики		
3	Банкови разходи	3	3
Всичко		114	230

8.2.8 Разходи за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % за 2017 г. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%. При обратно проявление данъчната ставка през 2018 г. ще бъде 10%.

9. Други оповестявания

9.1. Събития след датата на баланса –28.02.2018 г.

До датата на съставяне на годишния финансов отчет не са възникнали събития, които да изискват корекции или специфични оповестявания.

9.2. Действащо предприятие

Дружеството е отчетло през 2017 г нетна печалба в размер на 8 хил.лв. Има непокрита загуба от предходни години за 1315 хил.лв. Текущите пасиви на Дружеството превишават сумата на текущите активи с 1910 хил.лв. Декапитализиран е регистрираният капитал на дружеството със сумата от 1280 хил. лв.

Ръководството счита, че дружеството ще продължи да работи и в следващия отчетен период. Има намерение да увеличи обема на продажбите в обозримото бъдеще. Разчитаме, че с общи усилия с едноличният собственик на капитала да намерим решение за подобряване финансовото му състояние, с цел да не бъде допуснато преобразуване или прекратяване на дейността на дружеството.

28.02.2018 г.

гр. Добрич

Съставил:
/Бистра Колева/



Управител:
/Д-р Валери Веселинов/