

<p>СПРАВКИ уведомления - първо, трето и четвърто тримесечие на индивидуална основа по чл. 33а1, т. 1 от Наредба № 2 за публични дружества, други емитенти на ценни книжа, акционерни дружества със специална инвестиционна цел и лица по §1д от ЗППЦК</p>
--

Данни за отчетния период	
Начална дата:	01.10.2016
Крайна дата:	31.12.2016
Дата на съставяне:	21.01.2017
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	ДИАГНОСТИЧНО- КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 ЕООД
Тип лице:	Лице по §1д от ЗППЦК
ЕИК:	102100783
Представяващ/и:	Д-р Илка Баева
Начин на представяване:	Управител
Адрес на управление:	Бургас бул. Демокрация 94
Адрес за кореспонденция:	Бургас бул. Демокрация 94
Телефон:	056/827953
Факс:	056/820132
E-mail:	dkc2burgas@abv.bg
Уеб сайт:	
Медия:	
Съставител на отчета:	Даниела Петкова
Длъжност на съставителя:	Гл. счетоводител

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на индивидуална основа)

на ДИАГНОСТИЧНО- КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 102100783
към 31.12.2016 г.

АКТИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛИЧЕСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период	(в тил. лева)
а	б	1	2	а	б	1	2	
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
1. Немоти, машини, съоръжения и оборудване	1-0011			1. Основен капитал				
1. Земи (терени)	1-0012	352		Записан и внесен капитал т.ч.:	1-0411	78	78	
2. Сгради и конструкции	1-0013	66		обикновени акции	1-0411-1			
3. Машини и оборудване	1-0014			привилегирвани акции	1-0411-2			
4. Съоръжения	1-0015			Изкупени собствени обикновени акции	1-0417			
5. Транспортни средства	1-0017-1			Изкупени собствени привилегирвани акции	1-0417-1			
6. Стопански инвентар	1-0017-1	36		Невнесен капитал	1-0416			
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1-0018			Общо за група I:	1-0410	78	78	
8. Други	1-0017							
Общо за група I:	1-0010	454	465	II. Резерви				
II. Инвестиционни имоти	1-0041			1. Премийни резерви при емитиране на ценни книжа	1-0421			
III. Биологични активи	1-0016			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422			
IV. Нематериални активи				3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	113	113	
1. Права върху собственост	1-0021			обща резерв	1-0424			
2. Програмни продукти	1-0022			специализирани резерви	1-0425			
3. Продукти от развойна дейност	1-0023			други резерви	1-0426	113	113	
4. Други	1-0024	40	43	Общо за група II:	1-0420	113	113	
Общо за група IV:	1-0020	40	43	III. Финансов резултат				
V. Търговска репутация				1. Нагружана печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	101	95	
1. Положителна репутация	1-0051			неразпределена печалба	1-0452	101	95	
2. Отрицателна репутация	1-0052			непокрита загуба	1-0453			
Общо за група V:	1-0050	0	0	спонсират ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1	8	6	
VI. Финансови активи				2. Текуща печалба	1-0454			
1. Инвестиции в дъщерни предприятия	1-0031	0	0	3. Текуща загуба	1-0455			
2. Смесени предприятия	1-0032			Общо за група III:	1-0450	109	101	
3. Асоциирани предприятия	1-0033							
4. Други предприятия	1-0034			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	300	292	
5. Държани до настъпване на падеж	1-0035							
6. Държавни ценни книжа	1-0042-1	0	0	Б. МАЛИЧЕСТВЕНО УЧАСТИЕ	1-0400-1			
7. Облигации, в т.ч.:	1-0042-2							
8. Общински облигации	1-0042-3			В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ				
9. Други инвестиции, държани до настъпване на падеж	1-0042-4			1. Търговски и други задължения				
10. Други	1-0042-5			1. Задължения към свързани предприятия	1-0511			
Общо за група VI:	1-0040	0	0	2. Задължения по получени земаи от банки и небанкови финансови институции	1-0512			
VII. Търговски и други вземания				3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1			
1. Вземания от свързани предприятия	1-0044			4. Задължения по получени търговски земаи	1-0514			
2. Вземания по търговски земаи	1-0045			5. Задължения по облигационни земаи	1-0515			
3. Вземания по финансов лизинг	1-0046-1			6. Други	1-0517			
4. Други	1-0046			Общо за група I:	1-0510	0	0	
Общо за група VII:	1-0040-1	0	0	II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1			
VIII. Разходи за бележи периоди	1-0060			III. Приходи за бележи периоди	1-0520			
IX. Активи по отсрочени данъци	1-0060-1	6	6	IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX):	1-0100	500	514	V. Финансирания	1-0520-1			
				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В": (I+II+III+IV+V):	1-0500	0	0	

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на индивидуална основа)

на ДИАГНОСТИЧНО- КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 102100783
към 31.12.2016 г.

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ		Код на реда	Текущ период	Преходен период
				а	в			
А. Разходи за дейността								
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>								
1. Разходи за материали	2-1120	91	95	I. Нетни приходи от продажби на:		2-1551	1	2
2. Разходи за външни услуги	2-1130	139	114	1. Продажия		2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160	48	64	2. Стоки				
4. Разходи за възнаграждения	2-1140	728	675	3. Услуги			1,042	977
5. Разходи за осигуровки	2-1150	123	115	4. Други			85	100
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010			Общо за група I:		2-1610	1,127	1,077
7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	2-1030			II. Приходи от финансираня		2-1620	33	17
8. Други, в т.ч.:	2-1170	20	24	в т.ч. от правителството		2-1621		
обезценка на активи	2-1171			III. Финансови приходи				
провазни	2-1172			1. Приходи от дивиденди		2-1710		
Общо за група I:	2-1100	1,149	1,087	2. Приходи от дивиденди		2-1721		
II. Финансови разходи								
1. Разходи за лихви	2-1210			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		2-1730		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		2-1740		
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230			5. Други		2-1745		
4. Други	2-1240	2	1	Общо за група II:		2-1700	0	0
Общо за група II:	2-1200	2	1					
Б. Общо разходи за дейността (I + II)								
	2-1300	1,151	1,088	Б. Общо приходи от дейността		2-1600	1,160	1,094
В. Печалба от дейността								
<i>III. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия</i>								
В. Печалба от дейността	2-1310	9	6	В. Загуба от дейността		2-1810	0	0
IV. Дел от печалбата на асоциирани и съвместни предприятия	2-1250-1			IV. Дел от загубата на асоциирани и съвместни предприятия		2-1810-1		
V. Извънредни разходи	2-1250			V. Извънредни приходи		2-1750		
Т. Общо разходи (Б+ III + IV)	2-1350	1,151	1,088	Т. Общо приходи (Б + IV + V)		2-1800	1,160	1,094
Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1400	9	6	Д. Загуба преди облагане с данъци		2-1850	0	0
V. Разходи за данъци	2-1450	1	0					
1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата	2-1451	1						
2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	2-1452							
3. Други	2-1453							
Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0454	8	6	Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V)		2-0455	0	0
в т.ч. за малцинствено участие	2-0454-1			в т.ч. за малцинствено участие		2-0455-1		
Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	8	6	Ж. Нетна загуба за периода		2-0455-2	0	0
Всичко (Г + V + Е):	2-1500	1,160	1,094	Всичко (Г + Е):		2-1900	1,160	1,094

Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с натурална.

Дата на съставяне: 21.1.2017

Съставител: Даниела Петкова

Представяващ/и:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(на индивидуална основа)

на ДИАГНОСТИЧНО- КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 102100783

към 31.12.2016 г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
		1	2
а	б		
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	1,182	841
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-273	-318
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-825	-580
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206		
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1	-2	-1
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	-51	35
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	31	-23
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301	-35	25
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	-35	25
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403		
4. Платени заеми	3-2403-1		
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404		
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407		
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	-4	2
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	64	64
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	60	66
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1		
блокирани парични средства	3-2700-2		

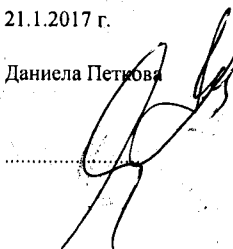
Забележка:

В клетката "Парични средства в началото на периода" се поставя стойността на паричните средства в началото на съответната година.

Дата на съставяне: 21.1.2017 г.

Съставител: Даниела Петкова

Представяващ/и:



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

(на индивидуална основа)

на ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 ЕООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 102100783

към 31.12.2016 г.

(в хиляди лева)

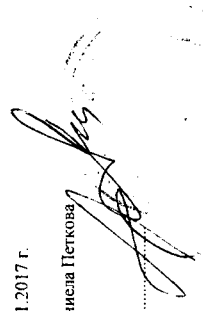
ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	премени от емнисия (премени резерв)	2	1-0410	резерв от последващи оценки	3	Резерви				Нагрупи печалби/загуби		Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
								преми от емнисия (премени резерв)	резерв от последващи оценки	целиви резерви		печалба	загуба			
										обща	специални зирани					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
Код на реда - б		1-0410	1-0410	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1					
Салдо в началото на отчетния период	4-01	78	0	0	0	113	101	0	0	292	0	0	0	0	0	0
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1															
Фундаментални грешки	4-15-2															
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	78	0	0	0	113	101	0	0	292	0	0	0	0	0	0
Нетна печалба/загуба за периода	4-05						8	0	0	8	0	0	0	0	0	0
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
дивиденди	4-07															
други	4-07-1															
2. Покриване на загуби	4-08															
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-10															
намаления	4-11															
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличения	4-13															
намаления	4-14															
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1															
6. Други изменения	4-16															
Салдо към края на отчетния период	4-17	78	0	0	0	113	109	0	0	300	0	0	0	0	0	0
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18															
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръхинфлация	4-19															
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	78	0	0	0	113	109	0	0	300	0	0	0	0	0	0

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 21.1.2017 г.

Съставител: Даниела Петкова

Представяващи/и:



СПРАВКА ЗА ИНВЕСТИЦИТЕ В ДЪЩЕРНИ, СМЕСЕНИ, АСОЦИИРАНИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

на ДИАГНОСТИЧНО- КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 ВООД

ЕИК по БУЛСТАТ: 102100783

към 31.12.2016 г.

(в хил. лева)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума I:</i>	<i>8-4001</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума II:</i>	<i>8-4006</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума III:</i>	<i>84011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

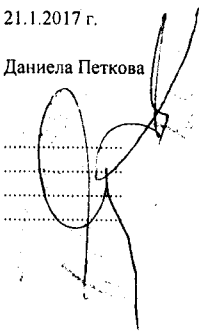
Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
IV. Инвестиции в други предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума IV:</i>	8-4016	0		0	0
<i>Обща сума за страната (I+II+III+IV):</i>	8-4025	0		0	0
Б. В ЧУЖБИНА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума I:</i>	8-4030	0		0	0
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
<i>Обща сума II:</i>	8-4035	0		0	0

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума III:</i>	<i>8-4040</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
IV. Инвестиции в други предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума IV:</i>	<i>8-4045</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):</i>		<i>8-4050</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Дата на съставяне: 21.1.2017 г.

Съставител: Даниела Петкова

Представяващ/и:



Пояснителни бележки към Счетоводен баланс Отчет за доходите, Отчет за паричните потоци и Отчет за собствен капитал към 31.12.2016г.

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

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.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

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

Съгласно българското законодателство Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) са задължителни от 1 януари 2003 г. за финансовите институции и компании, регистрирани на фондовата борса, а от 1 януари 2005 г. стават задължителни за всички български дружества, които не отговарят на изискванията за малки и средни предприятия, като прилагането им от малките и средни предприятия е допустимо.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. Действащо предприятие

Настоящият финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, без да се извърши рекласификация и оценка на активите и пасивите по тяхната ликвидационна и изискуема стойност, както то би се наложило, ако дружеството не би могло да продължи съществуването си.

Към 30 юни 2016 година текущите активи превишават текущите пасиви на дружеството с 29 хил.лв, (31.12.2015: 32 хил. лв.). Ръководството на дружеството оценява това обстоятелство като даващо увереност, че дружеството ще продължи да поддържа нормална дейност и в бъдеще.

Настоящият финансов отчет съдържа сравнителни данни за предходната отчетна година. При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток за предходната 2015 година, представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни, са прекласифицирани с цел да се получи по- добра съпоставимост с данните за текущата 2016 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват 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 и условните активи и пасиви. 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,

2.4. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети 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. Всички данни за 2016 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният 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.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември на съответната година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Управление на финансовите рискове Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по получени кредити, договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.5.1. Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс.

2.5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството не използва кредити от банки или временно свободни парични средства от други търговски дружества. Оперира се само със собствени оборотни средства, и такива предоставени под формата на финансиране за дълготрайни активи по капиталова програма на Община Бургас .

2.5.3. Кредитни рискове

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите му не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на медицински услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

ДКЦ П БУРГАС ЕООД

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 700 лева.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако те отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	
Сгради и съоръжения	1%
Машини и оборудване обзавеждане	18%
Стопански инвентар	15%
Компютърна техника	50%
Програмни продукти	50%

Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството в съответствие с данъчно признатите норми, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

В края на годината Материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване (себестойността) и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 30 юни на съответната година, намалени с евентуалните загуби от обезценки за трудносъбираеми и несъбираеми вземания.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 30 юни на съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

3.6. Текущи задължения

Текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 30 септември на съответната година.

3.7. 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.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.8. Задължения към наети лица

3.8.1. Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда начислените суми по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходи и разходи при тяхното възникване

3.8.2. Платени годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

3.8.3. Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер надве брутни заплати, ако натрупания трудов стаж в дружеството е по-малко от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Дружеството е направило приблизителна оценка на задълженията на персонала и счита, че сумата не е съществена, поради което не я отразява в настоящия финансов отчет.

3.9. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета

ДКЦ И БУРГАС ЕООД

за приходите и разходите.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните: 2016 година 10% (2015г: 10%)

4. Дълготрайни материални и нематериални активи

	Сгради	Машини производствено оборудване и апаратура	Стопански инвентар	съоръжения	Компютърна техника	Програмни продукти	Други нематериални дълготрайни активи	Общо
	хил.лв.	хил. лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил. лв.
Отчетна стойност:								
Салдо на 1 януари 2016	597	690	64	26	22	8	80	1487
Постъпили		31	4		1			36
Излезли								
Салдо на 31 декември 2016	597	721	68	26	23	8	80	1523
Натрупана амортизация:								
Салдо на 1 януари 2016	237	628	46	6	19	8	37	981
Амортизация за периода	8	27	7	1	2		3	48
Амортизация на излезлите								
Салдо на 31 декември 2016	245	655	53	7	21	8	40	1029
Балансова стойност на 30 декември 2016	352	66	15	19	2	0	40	494
Балансова стойност на 31 декември 2015	360	62	18	21	3	0	43	507

5. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи в размер на 6 хил.лв, се дължат на начислени компенсируеми отпуски на персонала съгласно СС 19

6. Материални запаси

	31.12.2016	31.12.2015
	хил.лв	хил.лв
Рентгенови филми	4	5
Общо материални запаси	4	5

7.Търговски вземания

	31.12.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Вземания от клиенти	60	63
Други вземания	6	6
Общо търговски вземания	66	69

8.Парични средства

	31.12.2016г	31.12.2015г
	хил.лв	хил.лв
Парични средства разпл.сметки в лева	60	64
Общо парични средства	60	64

9.Разходи за бъдещи периоди : като такива Дружесвтото отчита разсрочени застраховки на сграден фонд и апаратура и застраховка професионална отговорност.

10.Основен капитал

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

11.Други резерви.

Суми генерирани при задължителни преоценки на активи до 2001 година съгласно действащия тогава закон за счетоводството (ревалоризация на активи) в размер на 113 хил.лв

12. Текущи пасиви

	31.12.2016г.	31.12.2015г.
	хил.лв	хил.лв
Задължения към доставчици	13	13
Задължения към персонала	55	55
Осигурителни задължения	19	18
Данъчни задължения	7	7
Други задължения	13	13
Общо:	107	106

13. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. хил, лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Финансирания от Община Бургас за Дълготрайни активи	224	257
Общо финансирания	224	257

14. Приходи от дейността:

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Приходи от медицински услуги	1042	977
Приходи от наеми	85	100
Приходи от финансирания	33	17
Общо приходи от дейността:	1160	1094

15. Разходи за материали

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. хил, лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за материали- рентгенови филми, консумативи,	91	95
Общо финансирания	91	95

16. Разходи за външни услуги

	Годината, завършваща на 31.12.2016г. хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Телефони	4	4
Застраховки	3	3

ДКЦ П БУРГАС ЕООД

Пощенски разходи	1	1
Обяви,реклами и др.	2	3
Транспортни разходи	2	2
Услуги по договор (поддръжка мед техника, охрана)	115	90
Други външни услуги	6	6
Местни данъци и такси	6	5
Общо разходи за външни услуги	139	114

13.Разходи за персонала

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	728	675
Разходи за осигуровки	123	115
Общо разходи за персонала:	851	790

18.Други разходи

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Разходи за командировки	1	1
Представителни разходи	1	1
ДДС от частичен данъчен кредит	18	22
Общо други разходи:	20	24

19.Финансови приходи (разходи) нето

	Годината, завършваща на 31.12.2016 хил. лв.	Годината, завършваща на 31.12.2015 хил. лв.
Банкови такси и комсионни	2	1
Общо	2	1

20. Разходи за данъци върху печалбата

	Годината завършваща на 31.12.2016г.	Годината завършваща на 31.12.2015г.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	9	6
Увеличения/намаления за данъчни цели	0	-6
Данъчен финансов резултат	0	0
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	1	0

21. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица на дружеството са Община Бургас, в качеството си на собственик на капитала и управителят на дружеството Д-р Илка Баева. През текущата и предходна година не са осъществявани сделки между свързани лица. Община Бургас участва в дейността на дружеството, чрез периодични финансираня по капиталовата си програма за закупуване на медицинска апаратура необходима за дейността на дружеството и поддръжка на сградния фонд

22. Други оповестявания

Събития след датата на баланса

Между датата на междинния 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.

Управител:
Д-р Илка Баева

Съставител
Даниела Петкова

25 януари 2017г.

