

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД е създадено през м.януари 2001г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Хасково, ул."Стефан Стамболов" №2. Съдебната регистрация на дружеството е от 2001 г., решение № 21/25.01.2001 г. на Хасковски окръжен съд.

### Собственост и управление

ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД е еднолично търговско дружество със сто процента държавно участие - Министерство на отбраната.

Към 31 декември 2015 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- Министерство на отбраната 100 %

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 765600 лева.

Броят на регистрираните дялове е 7656.

Номиналната стойност на един дял е 100 лв.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

Към 31.12.2016г. ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД се представлява и управлява от Управителя д-р Румен Запрянов и Прокурист Емил Бобутанов.

Към 31.12.2016 г. общият брой на персонала в дружеството е 24 работници и служители.

### Предмет на дейност

Дружеството има издадено разрешение за извършване на медицинска дейност под № 726 от 10.06.2001 година, издаден от РЦЗ - Хасково.

Предметът на дейност на Дружеството през 2016 г. включва следните видове операции и сделки:

- медицински услуги
- отдаване под наем на помещения

### Акредитация

Дружеството е получило акредитация за извършване на медицинска дейност съгласно Закона за лечебните заведения за срок 4 години, с оценка "много добра", считано от м.март 2006г.

## 2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приложими към 31 декември 2016г.

Всички данни за 2016г. и за 2015г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лева.

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

### 2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015г., в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.



### **2.3. Отчетна валута**

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Дружеството не е извършвало сделки в чужда валута.

### **2.4. Приходи**

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

### **2.5. Разходи**

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като разходи за дейността.

### **2.6. Дълготрайни материални активи**

Земите, сградите, съоръженията и производственото оборудване, налични към 1 януари 2016г. са представени по справедлива стойност, приета за проявена стойност на придобиване минус натрупаната амортизация и минус евентуална обезценка на активите.

### **Методи на амортизация**

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи, съобразно полезния живот на



отделните активи, определени от ръководството на дружеството по групи, както следва:

- сгради – 25 г.
- машини, производствено оборудване – 5 г.
- автомобили – 5 г.
- стопански инвентар – от 5 до 7 г.

### **2.7. Материални запаси**

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност). При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя е определена на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

### **2.8. Търговски и други вземания**

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

### **2.9. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- вноските и лихвите по кредити и лизинг са включени като плащания към финансовата дейност;



### 2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

### 2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда, на разпоредбите на действащото осигурително законодателство и на Национален рамков договор.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

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.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие – едномесечно възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работата за повече от 15 дни – от 1 една брутна работна заплата според трудовия стаж в дружеството;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест работникът или служителят, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години не е получил обезщетение на същото основание – от 2 до 4 брутни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.



Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

### **2.12. Дружествен капитал и резерви**

ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

Съгласно изискванията на Устава дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат 25% от капитала;
- сумата от допълнителните плащания, които прави едноличния собственик на капитала;
- други източници, по решение на едноличния собственик.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години.

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

### **2.13. Оперативен лизинг**

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

### **2.14. Финансов лизинг**

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

### 2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2016 г. е 10,0%.

### 3. ПРИХОДИ

Приходите от продажба на услуги са от извършени медицински услуги и включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Приходи от медицински услуги	379	384
Общо:	<u>379</u>	<u>384</u>

### 4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Продажба на материали		
Приходи от наеми и консумативи	216	272
Други приходи		
Общо:	<u>216</u>	<u>272</u>

### 5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Основни суровини и материали	36	42



Горива и енергия	72	74
Други материали, препарати, инвентар	3	6
Общо:	<u>111</u>	<u>122</u>

#### 6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Реклама и абонамент	2	2
Разходи за абонаментна поддръжка на медицинска техника	16	20
Разходи за комуникация	3	3
Услуги от трети лица /гр.договори/	11	10
Лицензи, данъци и такси	14	14
Други външни услуги	39	36
Общо:	<u>85</u>	<u>85</u>

#### 7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения	361	355
Вноски по социалното осигуряване	56	56
Общо:	<u>417</u>	<u>411</u>

#### 8. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Отчетна стойност на продадените стоки/запаси		1
Разходи за командировки		12
Непризнат данъчен кредит		
Други	11	
Общо	<u>11</u>	<u>13</u>

#### 9. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ

Дружеството няма начислени разходи за лихви.

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Разходи за лихви	0	0



Общо:	<u>0</u>	<u>0</u>
-------	----------	----------

#### 10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Дружеството не дължи данък върху печалбата след преобразуване на резултата по годишна данъчна декларация, защото е реализирана счетоводна, респективно данъчна загуба.

#### 11. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

През 2016г. дружеството не е закупувало ДМА – медицинска апаратура или друг стопански инвентар, но е асфалтирана пътна настилка за 3 587,17 лв..

#### 12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните към 31.12.2016г. основни материали са представени в баланса по:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Материални запаси по цена на придобиване	<u>7</u>	<u>6</u>
Общо:	<u>7</u>	<u>5</u>

#### 13. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Вземания от клиенти	131	40
Други вземания	<u>34</u>	<u>81</u>
Общо:	<u>165</u>	<u>121</u>

#### РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

През 2016г. дружеството не е извършвало разходи за бъдещи периоди.

#### 14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	0	0
Разплащателни сметки	1	17
Общо:	1	17

Наличните към 31.12.2016г. парични средства са по сметки на дружеството в следните банки: ОББ АД Хасково, Уни Кредит Булбанк АД Хасково и Райфайзенбанк АД.

#### 15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

##### Основен (регистриран) капитал

Към 31 декември 2016 г. регистрираният капитал на ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД възлиза на 766 хил. лв., разпределен в 7656 дялове с номинална стойност 100 лв. всеки и едноличен собственик Министерство на Отбраната на Република на България.

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството.

##### Дивиденди

През 2016г. дружеството е изплатило дивиденди 2 хил.лв. от печалбата за 2015 г.

#### 16. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

През 2016г. ДКЦ "Свети Георги" ЕООД няма заеми.



17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

ДКЦ "СВЕТИ ГЕОРГИ" ЕООД няма задължения по финансов лизинг.

18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Задължения към доставчици	28	16
В т.ч. към свързани лица		
Задължения към персонала	28	21
Задължения по социалното осигуряване	8	7
Общо:	64	44

Задължения към персонала

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за м. Декември 2016г.

Задължения към социалното осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване са текущи за м. Декември 2016г.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
ДДС	5	4
Данъци върху доходите на физическите лица	3	2
Общо:	8	6

Данъчните задължения на дружеството са текущи от м. Декември 2016г., които са изплатени към датата на изготвяне на отчета.

За изготвяне на ГФО на ДКЦ „Свети Георги“ за 2016г. задължението към избрания регистриран одитор на дружеството за извършване на независим финансов одит е 750,00 лева без вкл.ДДС.

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2016г. дружеството няма сделки със свързани лица.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Няма събития настъпили след датата, към която е изготвен ГФО, които биха довели до съществени корекции в него.

ГФО е изготвен към 31.12.2016г.

ГФО е съставен на 27.03.2017г.

ГФО е одобрен и подписан от Управителя на 27.03.2017г.

Управител: .....

