

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на

**“ДИАГНОСТИЧНО – КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I – ШУМЕН” ЕООД**  
**към 31 Декември 2017 година**

**Учредяване и регистрация**

**“ДИАГНОСТИЧНО – КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I – ШУМЕН” ЕООД** е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 514 от 16.05.2000 година.

Седалището и адресът на управление на дружеството са: Република България, гр. Шумен, ул. Цар Освободител № 100.

Дружеството е регистрирано с първоначален капитал **138 000** лева съгласно решение на ШОС от 16.05.2000 година.

През 2002 година на дата 25.04.2002г. с решение на ШОС капиталът е намален от 138 000 лева на **131 580** лева, разпределен в 13 158 дяла по 10 лв. всеки един от тях.

Дружеството е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията – Шумен.

Предметът на дейност на дружеството е: “Осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ”.

Срок на дейност: безсрочен

**Собственост и управление:**

Дружеството е еднолично дружество с ограничена отговорност с едноличен собственик на капитала: Община Шумен. Капиталът на дружеството е разпределен на 13 158 дяла капитал по 10 лв. или общ регистриран капитал в размер на 131 580 лв. Дружеството се управлява и представлява от управител избран от Общинския Съвет на община Шумен – Д-р Димитър Георгиев Костов.

**Структура на дружеството:**

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на съответните организационни звена. Създадени са процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители.

## **ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

Финансовият отчет на дружеството е индивидуален финансов отчет и е изготвен на база Национални счетоводни стандарти и закона за счетоводството.

Финансовият отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които да поставят под съмнение този принцип.

## **ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

През 2017 година не са правени промени в счетоводната политика.

## **СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА**

### **1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на “ДКЦ I - Шумен” ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС), приети за приложение в Република България.

Финансовият отчет на дружеството се отнася за отчетния период **01.01.2017г. - 31.12.2017г., съставен е към 31.12.2017г. и е изготвен на 21.02.2018г.**

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

Съставните части на финансовия отчет са:

- а) Счетоводен баланс;
- б) Отчет за приходите и разходите;
- в) Отчет за собствения капитал;
- г) Отчет за паричните потоци;
- д) Приложение.

Възприетите от предприятието форма, структура и съдържание на съставните части на финансовия отчет се запазват непроменени през различните отчетни периоди, с изключение на случаите, посочени в приложимите счетоводни стандарти.

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

### **2. Сравнителни данни и преизчисления**

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2016 година, в настоящия отчет са

реклафицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2017 година.

### **3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Изготвянето на финансов отчет по НСС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, 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.

### **4. Отчетна валута**

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството са оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 година по силата на въведен валутен борд в Република България.

### **5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове** Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове.

#### **5.1. Валутен риск**

Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като основните негови сделки се извършват в лева. Дружеството не поддържа парична наличност извън тази в лева.

#### **5.2. Лихвен риск**

За текущата си дейност дружеството не използва банкови кредити.

#### **5.3. Кредитни рискове**

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения.

### **6. Дълготрайни материални активи.**

Дълготрайните материални 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 евентуалната загуба от обезценка. Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Дружеството признава в стойността на съответния актив последващите разходи при тяхното възникване, за тези активи, 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.

## “ДКЦ I – ШУМЕН” ЕООД, гр. Шумен

Преносните 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 стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Не е налице отписване на дълготраен материален актив при временно изваждане от употреба - за ремонтване, подобрения, консервиране и т.н.

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2017 година с цел проверка на наличие на обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2017г. година от **500 лева**, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

### **7. Дълготрайни нематериални активи**

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Избрания праг на същественост в дружеството е **500 лв.**

### **8. Дългосрочни инвестиции**

Дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

### **9. Стоково - материални запаси**

Стоково-материалните запаси в дружеството включват материали, резервни части и други. В себестойността им се включват всички разходи по закупуване и други разходи по придобиването им, пряко свързани с тях. Към края на всеки отчетен период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от балансовата стойност и нетната реализируема стойност. Сумата от обезценката се признава като загуба от обезценка.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В края на отчетния период се сравнява тяхната отчетна стойност с нетната им реализируема стойност и ако последната е по-ниска, се извършва обезценка. В случай, че в предходния период е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализируема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода - изписването на стоково-материалните запаси, като прилага метода на средно-претеглена цена. При евентуална продажба балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода.

**10. Търговски и други вземания** се отчитат по стойността на тяхното възникване. Дружеството не отчита вземания, деноминирани в чуждестранна валута. Обезценка на вземания се извършва, когато има индикация за тяхното просрочие и несъбираемост. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2017 година. Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им и/или след изтичане на давностния срок за тяхното събиране.

## “ДКЦ I – ШУМЕН” ЕООД, гр. Шумен

Разходите от обезценка на вземания се отразяват във финансовия резултат и се посочват в отчета за приходите и разходите.

### **11. Финансови инструменти**

#### **11.1 Класификация**

Финансовите инструменти се класифицират в три вида:

- финансови активи;
- финансови пасиви ;
- инструменти на собствения капитал

Финансовите активи са: парични средства и депозити; вземания с договорен характер; предоставени заеми; придобити облигации, ДКЦ, компесаторни инструменти и други дългови инструменти.

Финансовите пасиви са класифицират в следните категории: задължения с договорен характер; получени заеми; издадени дългови инструменти; издадени опции форуърди, суапове и други деривативни пасиви:

Инструменти на собствения капитал са: издадени дялове и акции; издадени опции за собствени акции, варианти права и други подобни инструменти.

### **12. Парични наличности и парични еквиваленти**

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, и парични наличности в банкови сметки и депозити. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност. Дружеството не разполага с парични еквиваленти.

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%).
- Паричните потоци, свързани с придобиването на дълготрайни активи се посочват като парични потоци от инвестиционна дейност.

За целите на изготвяне на Отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

Паричните потоци, свързани с придобиването на дълготрайни активи се посочват като парични потоци от инвестиционна дейност.

### **13. 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 пуснати в експлоатация. Амортизационните норми като цяло се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на група активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия полезен 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 полезен срок на годност:

• Сгради	- 4%	-	25 години
• Транспортни съоръжения (асансьори)	- 4%	-	25 години
• Машини и оборудване, апаратура	- 12% - 30%	-	3.33 - 8 години
• Компютри, периферни устр-ва за тях, софтуер и мобилни телефони	- 50%	-	2 години
• Автомобили	- 25%	-	4 години
• Офис обзавеждане	- 15%	-	6.67 години

През 2017 година не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сранение с предходната отчетна година.

#### **14. Собствен капитал**

Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност и е актуален по съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.

Дружеството е формирало други резерви.

#### **15. Пенсионни и други задължения към персонала**

Дружеството отчита като краткосрочни задължения към персонала неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати на персонала. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, които не са ползвани до края на 2017 година и се очаква да се ползват или изплащат за напред. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Начислените суми за неползувани отпуски ведно с осигуровките за тях, представляват разход, отразен в текущия финансов резултат и тъй като не е данъчно признат, се отчита актив по отсрочен данък.

Дружеството изплаща обезщетения при прекратяване на трудовите правоотношения съгласно трудовото законодателство.

#### **16. Провизии, условни активи и условни пасиви**

Дружеството не отчита провизии. Дружеството не отчита в баланса условни активи и условни пасиви.

#### **17. Финансови пасиви**

##### **Търговски задължения**

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Дружеството отчита само текущи задължения. Текущи задължения са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

Дружеството няма валутни задължения през 2017г., както и през предходни периоди.

Дружеството няма получени заеми през 2017г., както и през предходни периоди.

Дружеството няма сключени лизингови договори през 2017г., както и през предходни периоди.

#### **18. Данъци от печалбата**

Текущи данъчни активи и пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък

върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано във финансовия отчет.

Пасивите по отсрочени данъци се представят в пълен размер. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които активът да се реализира.

### **19. Признаване на приходите и разходите**

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите от продажби се признават както следва:

- Основните приходи са от осъществяваната медицинска дейност. Те се признават веднага след тяхното извършване;
- Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на купувача.
- Приходите от наеми са периодични плащания и се признават за всеки календарен месец.
- Приходите от консумативи на наематели се префактурират на наемателите и се признават всеки календарен месец, през който консумативите са ползвани.
- Приходите от финансираня, свързани с дълготрайни активи, се признават текущо на база на пропорционалната част от начислените амортизации на активите, за които се отнася финансирането.
- Приходите от финансираня, несвързани с дълготрайни активи се признават текущо, с признаването на разходите, направени за дейността, за която е предназначено финансирането, несвързано с дълготрайни активи.

Признаване на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях.

Приходи в чуждестранна валута дружеството няма.

- Приходите от продажба на активи (материали, дълготрайни материални активи) – при фактуриране и прехвърляне собствеността от продавача на купувача;
- Приходите от продажба на услуги – в зависимост от етапа на завършеност и когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени;
- Лихви – текущо пропорционално на времева база.

Разходите, признати от дружеството освен упоменатите се признават на база приложимите счетоводни стандарти за отчетния период, за който се отнасят.

## ОПОВЕСТЯВАНЕ

### 1. ПРИХОДИ

#### 1.1 Нетни приходи от продажби

<b>В хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Приходи от продажба на услуги	2 383	1 932
Други	14	20
<b>Всичко приходи:</b>	<b>2 397</b>	<b>1 952</b>

От отчетените нетни приходи от продажби не са получени суми в размер на 4 хил.лв. в дружеството към датата на одобряване на финансовия отчет 21.02.2018г.

### 2. РАЗХОДИ

#### 2.1. Разходи за материали

<b>Видове в хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Медицински консумативи	92	87
Резервни части	7	6
Офис обзавеждане	17	11
Работно облекло	6	-
Канцеларски	14	9
Електро и топлоенергия	77	85
Вода	11	7
Строителни и други материали	19	17
<b>Всичко:</b>	<b>243</b>	<b>222</b>

#### 2.2 Разходи за външни услуги

<b>Видове в хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Далекосъобщителни и пощенски услуги	3	3
Наеми	23	-
Реклама	13	15
Трудова медицина	1	1
Абонаментни такси и техническо обслужване	43	33
Обезвреждане на медицински отпадъци	4	4
Охрана	35	31
Граждански договори	104	80
Консултантски услуги (юридически услуги и одит)	3	3
Други услуги	30	42
<b>Всичко:</b>	<b>259</b>	<b>212</b>



### 2.3 Разходи за амортизации

<b>Видове в хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Амортизации	80	75
<b>Всичко:</b>	<b>80</b>	<b>75</b>

### 2.4 Други разходи

<b>Видове в хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Разходи за командировки	1	1
Представителни разходи	3	4
Застраховки	7	6
Социални разходи	17	10
Курсове и обучения	2	1
Обезщетения	4	17
Местни данъци и такси, данъци по ЗКПО и други такси	7	7
Други	18	23
<b>Всичко:</b>	<b>59</b>	<b>69</b>

Към датата на съставянето на финансовия отчет: 21.02.2018г. няма неплатени суми, за отчетените разходи.

### 3. Финансови разходи

#### 3.1 Разходи за банкови такси

<b>Видове в хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Разходи за банкови такси	2	1
<b>Всичко:</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

**5. Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване**

	<b>Сгради</b>	<b>Машини, апаратура и оборудване</b>	<b>Транспортни средства</b>	<b>Стопански инвентар</b>	<b>Разход и за придобиване на ДМА, Предоставени аванси</b>	<b>Общо:</b>
<b>Отчетна стойност</b>						
<b>Салдо към 01.01.2017г.</b>	<b>266</b>	<b>789</b>	<b>24</b>	<b>133</b>	<b>0</b>	<b>1 212</b>
Придобити	36	38	0	11	6	91
Отписани	0	15	0	0	0	15
<b>Салдо към 31.12.2017г.</b>	<b>302</b>	<b>812</b>	<b>24</b>	<b>144</b>	<b>6</b>	<b>1 288</b>
<b>Амортизация</b>						
<b>Салдо към 01.01.2017г.</b>	<b>35</b>	<b>673</b>	<b>24</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>818</b>
Начислена за периода	11	54	0	13	0	78
Отписана амортизация	0	15	0	0	0	15
<b>Салдо към 31.12.2017г.</b>	<b>46</b>	<b>712</b>	<b>24</b>	<b>99</b>	<b>0</b>	<b>881</b>
<b>Балансова стойност към 31.12.2017г.</b>	<b>256</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>6</b>	<b>407</b>

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е както следва:

1. Машини и оборудване	551 508.49 лв.
2. Транспортни средства	23 549.39 лв.
3. Стопански инвентар	51 448.09 лв.
4. Компютърна техника	94 062.79 лв.
5. Други ДМА	4 983.29 лв.
<b>Общо:</b>	<b>725 552.05 лв.</b>

**“ДКЦ I – ШУМЕН” ЕООД, гр. Шумен**

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2017 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и наличие на данни за обезценка. Установено е, че няма съществени различия между балансовата им и възстановимата им стойност. Не е извършена обезценка на ДМА.

Дружеството ползва дълготрайни материални активи чужда собственост:

1. Дигитален рентгенов апарат “SIEMENS” и принадлежности към него. Същият е предоставен за безвъзмездно ползване.
2. Имунологичен анализатор ”IMULITE”. Същият е предоставен за ползване.
3. Ядрено-магнитен резонанс ”Gyrosan Intera 0.5T”. Същият е предоставен за безвъзмездно ползване.

**5. Дълготрайни нематериални активи:**

	Софтуер	Други нематериални активи	Общо
<b>Отчетна стойност</b>			
Салдо към 01.01.2017 година	15	4	19
Придобити	2	0	0
Отписани	0	0	0
Салдо към 31.12.2017 година	17	4	21
<b>Амортизация</b>			
Салдо към 01.01.2017 година	13	4	17
Начислена за периода	3	0	3
Отписана амортизация	0	0	0
Салдо към 31.12.2017 година	16	4	20
<b>Балансова стойност</b>			
Към 31.12.2017 година	1	0	1

Дружеството не ползва дълготрайни нематериални активи, които са чужда собственост.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи - по групи активи е както следва:

Програмни продукти	15 592.32 лв.
Други нематериални активи	3 541.43 лв.
<b>Общо:</b>	<b>19 133.75 лв.</b>

**6. Стоково – материални запаси**

**“ДКЦ I – ШУМЕН” ЕООД, гр. Шумен**

<b>В хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Медицински консумативи и материали (в т.ч. хелий)	51	52
Строителни и други материали	5	1
<b>Всичко:</b>	<b>56</b>	<b>53</b>

Към 31.12.2017г. на наличните материални запаси е извършен преглед за обезценка, при което се констатира, че липсват условия за извършване на такава.

Дружеството няма залежали материални запаси.

**7. Търговски и други вземания**

<b>В хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Вземания от клиенти - от РЗОК	128	110
Вземания от други клиенти	13	11
Други вземания	3	2
<b>Всичко:</b>	<b>144</b>	<b>123</b>

Няма извършена обезценка на вземанията.

**8. Парични средства и парични еквиваленти**

<b>В хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Парични средства в брой	1	-
Парични средства по разплащателни сметки в банки	315	172
Парични средства по депозитни сметки	50	50
<b>Всичко:</b>	<b>366</b>	<b>222</b>

**9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**

<b>В хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Застраховки и абонамент	4	5
<b>Всичко:</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

**10. ФИНАНСИРАНИЯ**

<b>В хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
За ДМА	69	1
Други финансираия	10	-
<b>Всичко:</b>	<b>79</b>	<b>1</b>

**11. Собствен капитал**

<b>В хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Записан капитал	132	132
Допълнителни резерви	432	11
Натрупани печалби/загуби от минали години	-	421
Текуща печалба	89	72
<b>Всичко:</b>	<b>653</b>	<b>636</b>

**12. Отсрочени данъчни активи/ пасиви**

Дружеството е признало отсрочени данъчни активи и пасиви по балансовия метод на задълженията на база сравняване на счетоводни и данъчни стойности на следните активи и пасиви:

<b>Отсрочени данъчни активи (в хил. лв.)</b>	<b>към 31.12.2017г.</b>	<b>към 31.12.2016г.</b>
1. Дълготрайни активи - амортизации	3	3
2. НСС 19 - компенсируеми отпуски	5	2
3. Доходи на ФЛ - чл.42 ал.1 ЗКПО	4	4
4. Обезценка на материални запаси	2	2
<b>Общо отсрочени данъци /нето/:</b>	<b>14</b>	<b>11</b>

През текущият период за отчетени намаляеми временни разлика в размер на 90 х.лв., по които е признат актив по отсрочени данъци в размер на 9 х.лв., както и обратно проявление на такива в размер на 59 х.лв., които намаляват отсрочените данъци с 6 х.лв.

**13. Текущи пасиви**

**13.1. Търговски задължения**

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2017г.</b>	<b>към 31.12.2016г.</b>
Задължения към доставчици	51	16
Задължения по предоставени гаранции	5	3
<b>Всичко:</b>	<b>56</b>	<b>19</b>

**13.2. Доходи на персонала**

Към 31.12.2017г. персоналят на дружеството е със списъчен брой: **89** лица разпределен по категории както следва:

<b>Категория</b>	<b>Списъчен брой</b>
Ръководители	2
Специалисти	59
Техници и приложни специалисти	13
Помощен административен персонал	6
Персонал, зает с услуги за населението	7
Квалифицирани работници	2
<b>Всичко:</b>	<b>89</b>

### 13.3 Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

<b>В хиляди лева</b>	<b>2017 год.</b>	<b>2016 год.</b>
Разходи за заплати	1 408	1 105
Разходи за социални осигуровки	247	188
<b>Всичко:</b>	<b>1 655</b>	<b>1 293</b>

Задължения към персонала и към осигурителните институции:

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2017г.</b>	<b>към 31.12.2016г.</b>
Заплати - текущи	93	88
Задължения по социално и здравно осигуряване	43	32
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	51	20
<b>Всичко:</b>	<b>187</b>	<b>140</b>

### 13.4. Данъчни задължения

<b>В хиляди лева</b>	<b>към 31.12.2017г.</b>	<b>към 31.12.2016г.</b>
Данък печалба	2	2
ДДС	4	2
Данък върху доходи на ФЛ	9	9
Данък представителни, данък социални разходи	2	1
<b>Всичко:</b>	<b>17</b>	<b>14</b>

Текущият размер на данък върху печалбата за 2017 година е 13 хил. лв. като същият произтича от обичайната дейност.

Признатите активи по отсрочени данъци през текущия период са в размер на 9 хил. лв.

### 14. Дарения

През 2017г. дружеството не е правило дарение.

**15. Дивиденти**

През 2017 година от дружеството са разпределени дивиденди за едноличния собственик на капитала в размер на 72 х.лв..

**16. Оповестяване на сделки със свързани лица – няма такива сделки.**

Дружеството през отчетния период не е извършвало сделки със свързани лица

**17. Условни активи и условни задължения**

Заведени дела от и срещу дружеството - няма.

**18. Събития след датата на баланса**

За периода след датата, на която е съставен финансовия отчет - 21.02.2018г. и до датата на заверката му от регистриран одитор не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

**19. Дата на приемане на годишния финансов отчет.**

Годишният финансов отчет за 2017 година на дружеството е приет от Управителя на дружеството на 21.02.2018 година.

21.02.2018г.  
Гр. Шумен

Съставил:

  
/Стефка Маринова/

Ръководител:

  
/Д-р Димитър Костов/

