СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД 30.09.2020г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка
а	1	2		а	1	2	
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*	348	348	
I. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*			
1. Продукти от развойна дейност				*III. Резерв от последващи оценки*	6	6	
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други	6	7		*IV. Резерви*			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:	6	7		3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви	21	21	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	56	59		*Общо за група IV:*	21	21	
- земи				*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*			
- сгради	56	59		- неразпределена печалба	98	93	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	182	181		- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други	37	28		*Общо за група V:*	98	93	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)	4	5	
Общо за група II:	275	268		*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:*	477	473	
III. Дългосрочни финансови активи				**Б. Провизии и сходни задължения**			
1. Акции и дялове в предприятия от група				1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	25	34	
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:*	25	34	
6. Други заеми				**В. Задължения**			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		0	
номинална стойност хил. лв.		x		до 1 година			
Общо за група III:		0		над 1 година			
IV. Отсрочени данъци	7	7		2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0	
Общо за раздел Б:	288	282		до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година			
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:		0	
1. Суровини и материали	63	57		до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		0		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	5	9	
- продукция				до 1 година	5	9	
- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:		0	
Общо за група I:	63	57		до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	109	119		6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0	
над 1 година				до 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:	1	1		8. Други задължения, в т.ч.:	131	125	
над 1 година				до 1 година	131	125	
Общо за група II:	110	120		над 1 година			
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	89	82	
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година	89	82	
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност хил. лв.		X		- осигурителни задължения, в т.ч.:	27	29	
3. Други инвестиции				до 1 година	27	29	
Общо за група III:		0		над 1 година			
IV. Парични средства, в т.ч.:				- данъчни задължения, в т.ч.:	15	14	
- брой	3	2		до 1 година	15	14	
- в безсрочни сметки (депозити)	204	208		над 1 година			
Общо за група IV:	207	210		*ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:*	136	134	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	380	387		до 1 година	136	134	
Г. Разходи за бъдещи периоди	19	20		над 1 година			
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	49	48	
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди	49	48	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	687	689		СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	687	689	

30.09.2020

Съставител:

/Галина Христова/

Ръководител:

/Галинка Павлова/

ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД

за деветмесечие на 2020г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година	
а	1	2	
А. Разходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	133	145	
а) суровини и материали	71	71	
б) външни услуги	62	74	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	835	746	
а) разходи за възнаграждения	712	634	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	123	112	
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	38	40	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	38	40	
- разходи за амортизация	38	40	
- разходи от обезценка			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			
5. Други разходи, в т.ч.:	11	10	
а) балансова стойност на продадените активи			
б) провизии			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1017	941	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	1	
а) разходи, свързани с предприятия от група			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	1	
8. Печалба от обичайна дейност	4	2	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1019	942	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4	2	
11. Разходи за данъци от печалбата			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	4	2	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1023	944	

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година	
А	1	2	
Б. Приходи			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	984	898	
а) продукция			
б) стоки			
в) услуги	984	898	
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Други приходи, в т.ч.	39	46	
- приходи от финансирания			
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)	1023	944	
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- приходи от участия в предприятия от група			
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
- приходи от предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		0	
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови активи			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		0	
8. Загуба от обичайна дейност		0	
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1023	944	
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	
ВСИЧКО (Общо приходи + 11)	1023	944	

30.09.2020

Съставител

/Галина Христова/

Ръководител

/Галинка Павлова/

ДКЦ - V ВАРНА 01

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод на
ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД за
деветмесечие на 2020г

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			Бележка
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток	
а	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	1046	218	1311	1354	253	1101	
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели							
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		829	(829)		1049	(1049)	
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		2	(2)	
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Платени и възстановени данъци върху печалбата					11	(11)	
Платени и възстановени други данъци					1	(1)	
Плащания при разпределение на печалби				18	2	16	
Други парични потоци от основна дейност							
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	*1046*	*1049*	(3)	1372	*1318*	54	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					49	(49)	
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи							
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни							
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Други парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	*0*	*0*	*0*	*0*			
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа							
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми							
Парични потоци , от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни							
Плащания на задължения по лизингови договори							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Други парични потоци от финансова дейност							
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	1046	1049	(3)	1372	1367	5	
Д. Парични средства в началото на периода		210			205		
Е. Парични средства в края на периода		207			210		

30.09.2020

Съставител:
/Галина Христова/

Ръководител:
/Галинка Павлова/

ДКЦ - V ВАРНА 01

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД

деветмесечие на 2020г.

първо

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	348		6				21	93		5	473	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	348	0	6	0	0	0	21	93		5	473	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат за текущия период										4	4	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0	
- за дивиденти											0	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
10. Други изменения в собствения капитал								5		(5)	0	
11. Салдо към края на отчетния период	348	0	6	0	0	0	21	98			477	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	348	0	6	0	0	0	21	98		4	477	

25.07.2020

Съставител:

/Галина Христова/

Ръководител:

/Галинка Павлова/

ДКЦ - V ВАРНА 01 АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО СВЕТА ЕКАТЕРИНА ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА „ДКЦ V Варна- Света Екатерина" ЕООД
за деветмесечие на 2020 год.

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:
текущо начисляване;

1. действащо предприятие;
2. предпазливост;
3. съпоставимост между приходите и разходите;
4. предимство на съдържанието пред формата;
5. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
6. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

Б. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ СЪСТАВЯНЕТО НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Дълготрайни нематериални активи.

Дълготрайни нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди. Стойностния праг на същественост под който даден нематериален актив се признава, като текущ разход е 500 лв.

Първоначалната оценка на външно създадените (закупени) нематериални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив е сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване.

Последващата оценка на нематериалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготрайни материални активи.

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се са производството или доставката на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни нужди и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностния праг на същественост под който даден материален актив се признава, като текущ разход е 500 лв.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е по тяхната цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

Последващата оценка на материалните активи е по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дългосрочни финансови активи – няма.

Отсрочени данъчни активи.

Отсрочените данъчни активи се определят върху намаляемите временни разлики и данъчните загуби, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира. Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика или данъчна загуба.

Материални запаси.

Материалните запаси са материални активи под формата на материали.

Материалите първоначално се оценяват по направените разходи за тяхната покупка, които включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.

При тяхното потребление материалните запаси се отписват по метода „средно претеглена стойност", която се изчислява периодично всеки месец.

Текущи вземания.

Текущите вземанията могат да бъдат:

- вземания от клиенти и вземания по предоставени аванси (от доставчици);
- вземания от предприятия в групата;
- вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия;
- други вземания – вземания по търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване и други;

Текущите вземани първоначално се оценяват по тяхната номинална стойност в момента на тяхното възникване.

Текущите вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично текущите вземания в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Текущите вземания се отписват при настъпване на едно от следните обстоятелства:

- изтичане на давностния срок за вземането, но не повече от 5 години от момента, в който вземането е станало изискуемо;
- възмездно прехвърляне на вземането;
- производството по несъстоятелност на длъжника е прекратено с утвърден оздравителен план, в който се предвижда непълно удовлетворяване на предприятието; отписва се само намалението на вземането;
- с влязло в сила съдебно решение е постановено, че вземането или част от него е недължимо;
- отписва се само недължимата част от вземането;
- преди изтичане на давностния срок вземанията са погасени по силата на закон; при заличаване на длъжника, когато вземането или част от него е останало неудовлетворено;
- отписва се неудовлетворената част от вземането.

Краткосрочни инвестиции – няма.

Парични средства.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи.

Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Собствен капитал.

- Собствения капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите след приспадане на неговите пасиви. Елементите на собствения капитал са:
- записан капитал – регистрирания и внесен капитал на дружеството.
- Невнесения капитал се представя в Раздел А от актива на баланса.
- премии от емисии – представлява разликата между емисионната стойност и номиналната стойност на емитираните акции акции.
- резерв от последващи оценки – представлява резервите от последващи оценки на активи.

Оценката на тези резерви се извършва според изискванията на съответния счетоводен стандарт, който изисква или позволява отчитането на последващите оценки на активите да се извършва в собствения капитал на дружеството.

- резерви – представляват законовите резерви, резервите свързани с изкупени собствени акции, резерви съгласно учредителен акт и други резерви.
- натрупана печалба или загуба – неразпределените печалби или непокритите загуби на дружеството от предходни отчетни периоди.
- финансов резултат - печалба или загуба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.

Провизии сходни задължения и отсрочени данъчни пасиви.

Провизията представлява задължение с неопределена срочност или размер. Провизиите се оценяват според най добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите свързани с пенсии се оценяват според изискванията на СС 19.

Отсрочените данъчни пасиви (отсрочени данъци) се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство, действащо за периодите, в които се очаква пасивът да бъде уреден.

Задължения.

Задълженията се класифицират като:

- задължения по облигационни заеми;
- задължения към финансови предприятия;
- получени аванси;
- задължения към доставчици;
- задължения по полици;
- задължения към предприятия от групата;
- задължения към асоциирани и смесени предприятия;
- други задължения;

Задълженията се оценяват по стойността по която са възникнали.

Дългосрочните задължения с фиксиран падеж се оценяват последващо по амортизируема стойност, чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент.

Задълженията в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване, като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката

Периодично задълженията в чуждестранна валута, които представляват парични позиции се оценяват към датата на съставяне на финансовия отчет, както и към датата на междинните финансови отчети по централния курс на БНБ (заключителен курс).

Получените разлики при оценката по заключителен курс към датата на финансовия отчет се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

Приходи.

Приходите се класифицират на:

- приходи от продажба на продукция и стоки;
- приходи от извършването на услуги
- приходи от използване от други лица на активите на предприятието – лихви, лицензионни възнаграждения, дивиденти и други.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция и стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача, значителни рискови и изгоди, свързани със собствеността на продукцията или стоките;
- предприятието не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция или стоки;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката по продажба;
- направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно изчислени;

Приходът от сделки за извършване на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет и при условие, че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

Резултатът от сделката за извършване на услуги може да се оцени надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- предприятието има икономическа изгода от сделката;
- етапът на завършеност на сделката може да бъде надеждно определен;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършването и могат надеждно да бъдат измерени;

Приходът, свързан с използването на активи на предприятието се признава както следва:

- лихвите се признават текущо, чрез отчитане на ефективния доход от актива;
- лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на тяхното получаване;
- количествени разчети за извършената работа;
- частта от натуралното изпълнение на работата по договора;

Разходи.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляването на активи или с нарастване на пасиви и в съответствие със счетоводните принципи за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите.

Разходите се класифицират и отчитат по икономически елементи както следва:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизации;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за социални осигуровки;
- други разходи;

Впоследствие разходите се разпределят по функционално направление в следните категории:

- разходи за основната дейност;
- разходи за спомагателна дейност;

- разходи за организация и управление (административни разходи);
- разходи за продажба на продукция;

Финансовите разходи са свързани с използване на ресурси, предоставени на предприятието.

Лихви се начисляват независимо от времето на уреждане на задълженията.

Разходите за застраховки, абонаментна поддръжка и други подобни разходи за бъдещи периоди се разсрочват пропорционално през периодите за които се отнасят.

Административните разходи, разходите за продажба на продукция и финансовите разходи се отчитат, като текущи.

II. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни нематериални активи

хил.лв

	30.09.2020 г.	31.12.2019г.
Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални активи – по групи активи:	1	1

2. Дълготрайни материални активи

хил. лв.

	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по групи активи (ипотеки и залози):	0	0
Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	0	0
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	0	0
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	0	0
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:		
Машини и апаратура	238	209
Транспортни с-ва	0	0
Съоръжения и други	40	35

3. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използваните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4
Машини, оборудване, съоръжения	11
Транспортни средства	15
Стопански инвентар	5.5
Програмни продукти, софтуер	18
Права върху интелектуална собственост	
Други дълготрайни нематериални активи	15

5.Отсрочени- данъци няма начислени за първото шестмесечие на 2020г.

		30.септември 2020г хил. лв.	
		Временна разлика	Данъчен ефект

6. Материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси е в размер на 63 хил.лв

Няма признаци за обезценка на стоково-материалните запаси към 30.09.2020 г.

7. Търговски вземания

		хил. лв.
Наименование	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
Вземания от клиенти	109	119
Вземания по предоставени аванси		

Други вземания:	1	1
- вземания по предоставени заеми	0	0
- съдебни и присъдени вземания	2	
- вземания по липси и начети	0	0
- данъци за възстановяване -корпоративен		
Общо	110	120

8. Парични средства

		хил.лв.
Наименование	30. 09. 2020г.	31.12 2019г.
Парични средства в лева	207	210
Парични средства в чуждестранна валута	0	0
Блокирани парични средства	0	0
Общо	207	210

9. Разходи за бъдещи периоди

хил. лв.

	Вид на отсрочения разход	Сума
Краткосрочни разходи – до 1 година	Застраховки	2
Дългосрочни разходи – над 1 година	Ремонти	17
Общо:		19

10. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 3 478 дяла/акции с номинална стойност в размер на 100 лева на дял/акция.
Едноличен собственик на капитала е Община Варна.

12. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг:

Лизингови договори	Сума на задължението към края на годината	Сума на финансовия разход за бъдещ период към края на годината	Лихвен %	Предоставено обезпечение	Краен срок на договора
	0				
Общо:	0				

13. Текущи данъчни задължения

		хил.лв.
Наименование	Към 30.09.2020 г.	Към 31.12 2019г.

ДДС за внасяне	1	1
Данък върху доходите на физическите лица	14	13
Местни данъци и такси		
Задължения за корпоративен данък		
Общо	15	14

14. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

		хил.лв.
Наименование Община Варна	Към 30.юни2020 г.	Към 31.12 2019г.
Размер на получените средства	49	50
Общо	49	50

Следва да се оповести:

Финансирането е от Община Варна, целево за подмяна на дограмата на лицевата част на лечебното заведение.

17. Провизии, условни активи и пасиви – през деветмесечието на 2020 г. не са начислявани провизии.

.

18. Свързани лица

По смисъла на Закона за предотвратяване и разкриване конфликт на интереси такива лица за "ДКЦ V Варна - Св.Екатерина" ЕООД се явяват общинските съветници към Общински съвет Варна и директорите на Дирекции към Община Варна и свързаните с тях лица по права и съребрена линия. Такива са и лицата,свързани с Управителя и Гл.счетоводител на ДКЦ V.

Свързаните лица с Управителя на дружеството са:
Маргарит Маргаритов Павлов - собственик на
- „ПМП Брадърс" ЕООД ЕИК-148057211
- „Алфа ПМП" ЕООД ЕИК-201041144.
-„ПМП Брад" ЕООД ЕИК-103854315
-„Медивит – Т " ЕООД ЕИК-103848954
-"ПМП Транс" ЕООД ЕИК -203461638

Сделки с горепосочените фирми не са извършвани.

19. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

19.1 Фундаментални грешки – няма:
19.2.При промяна в счетоводната политика, следва да се оповести – няма:

20. Събития настъпили след датата на шестмесечния финансов отчет – няма:

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата 30.09.2020г.

Ръководител: Д-р Галинка Павлова

Съставител Галина Христова