С Е Т И - Одитинг ООД
1505 София, ул."Оборище" № 60
тел/факс:944 7182,944 3842,843 8937
e-mail: sety_auditing@bitex.com

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

СТОЛИЧНА ОБЩИНА
ЕДНОЛИЧЕН СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА
„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН
ЦЕНТЪР VI – СОФИЯ" ЕООД

Копие: РЪКОВОДСТВОТО НА
„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН
ЦЕНТЪР VI – СОФИЯ" ЕООД

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР VI – СОФИЯ" ЕООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността за годината, завършваща на тази дата; и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния

Вярно с оригинала

кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание на Пояснително приложение раздел II, т. 5 и раздел III, т. 5 към финансовия отчет, което описва ефекта от проблеми, свързани със собствеността върху сградата, която е апортирана в капитала на дружеството и невъзможността да бъдат надеждно оценени местните данъци и такси, дължими от дружеството върху този имот. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

С Ревизионен акт № СФР16 – РД77 – 60/12.05.2016 г. на Столична община, Дирекция „Ревизии и събиране на вземания" са определени задължения на дружеството на обща стойност 91 666,53 лв., от които: за данък недвижими имоти в размер на 42 273,45 лв. и лихви на стойност 11 398,74; такса за битови отпадъци в размер на 30 172,90 лв. и лихви на стойност 7 821,44 лв., който е обжалван. Ръководството на дружеството е предприело процедура по изясняване на действителните задължения по Закона за местните данъци и такси след апортиране на сградата в капитала на дружеството.

С решение № СОА16 – РД28 – 19/27.07.2016 г. на Столична община, ревизионният акт е отменен, като незаконосъобразен и ревизионната преписка е върната за нова ревизия. Независимо от това решение, което е подписано от Кмета на Столична община г-жа Йорданка Фандъкова, по партидата на дружеството, отразяваща задължения за местни данъци и такси в Столична община, към 31. 12. 2016 г. са посочени задължения в размер 130 074,47 лв.

Ръководството на дружеството е предприело действия, които обхващат събиране и анализ на документи, датиращи от 2000 година до момента, с цел изясняване промените в собствеността върху сградата, настъпвали през годините и определяне на действителната фактическа собственост, чийто субект е **„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР VI – СОФИЯ" ЕООД**, както и на действителните задължения по ЗМДТ, които не са представени в баланса на дружеството, поради невъзможност да бъде надеждно определена тяхната действителна стойност.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Водещ одитор

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България - Институт на дипломираните експерт- счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството
На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Вярно с оригинала

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (база) за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

Варна одит

- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

„СЕТИ Одитинг" ООД
гр. София
ул. „Оборище" № 60
ет. 4, ап. 7

Доц. д-р Светлана Найденова
Управител
Регистриран одитор

Дата: 21 март 2017 година

Верно с оригинала

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на"Диагностично консултативен център VI - София" ЕООД
към 31 декември 2016 година

Хил.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	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	2173	514	1659	2008	497	1511
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1598	(1598)		1485	(1485)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		2	(2)	3	2	1
Платени и възстановени данъци върху печалбата					2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2173	2114	59	2011	1986	25
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		55	(55)		31	(31)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		55	(55)		31	(31)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2173	2169	4	2011	2017	(6)
Д. Парични средства в началото на периода			607			613
Е. Парични средства в края на периода			611			607

Дата: 27. 02. 2017 година

Съставител:
Стефка Йовева

Ръководител:
Д-р Тоцка Боянова

21.03.2017

Връщ с бележка

ОТЧЕТ

за приходите и разходите

на "Диагностично консултативен център VI - София" ЕООД

към 31 декември 2016 година

Наименование на разходите	Сума (хиљ. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
• Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	422	419
а). суровини и материали	201	190
б). външни услуги	221	229
• Разходи за персонала, в т.ч.	1616	1484
а) разходи за възнаграждения	1404	1288
в т.ч.компенсируеми отпуски	5	
б) разходи за осигуровки/към осигурителни фондове/	212	196
От тях:осигуровки ,свързани с пенсии		
• Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	87	87
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		87
•• разходи за амортизация	87	87
• Други разходи, в т.ч.	14	37
Общо разходи за оперативна дейност	2139	2027
• Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	2	2
Общо финансови разходи	2	2
• Печалба от обичайна дейност	10	20
Общо разходи	2141	2029
• Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	10	20
• Разходи за данъци от печалбата	4	4
• Печалба	6	16
Всичко	2151	2049

Валя Горчинова

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2013	1969
в) Услуги	2013	1969
• Други приходи, в т.ч.	138	77
Общо приходи от оперативна дейност	2151	2046
• Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	-	3
Общо финансови приходи	-	3
Общо приходи	2151	2049
Всичко	2151	2049

Дата: 27. 02. 2017 година

Съставител:
Стефка Йовева

Ръководител:
Д-р Тошка Боянова

21.03.2017

Верно с оригинала

БАЛАНС

на "Диагностично консултативен център VI - София" ЕООД

към 31 декември 2016 година

АКТИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
• Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	15	10
Общо за група I:	15	10
II. Дълготрайни материални активи		
• Земи и сгради, в т.ч.:	2153	2175
сгради	2153	2175
• Машини, производствено оборудване и апаратура	136	136
• Съоръжения и други	63	76
Общо за група II:	2352	2387
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2367	2397
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
• Суровини и материали	9	7
Общо за група I:	9	7
II. Вземания		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	90	124
• Други вземания, в т.ч.:	3	4
Общо за група II:	93	128
IV. Парични средства, в т.ч.	611	607
• в брой	10	8
• в безсрочни сметки (депозити)	601	599
Общо за група IV:	611	607
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	713	742
СУМА НА АКТИВА	3080	3139

Вярно с оригинала

ПАСИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	2770	2770
IV. Резерви		
• Други резерви	36	36
Общо за група IV:	36	36
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
• неразпределена печалба	145	191
Общо за група V:	145	191
VI. Текуща печалба (загуба)	6	16
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2957	3013
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Провизии за данъци, в т.ч.	12	8
отсрочени данъци	12	8
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	12	8
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Задължения към доставчици, в т.ч.		
до 1 година		
• Други задължения, в т.ч.	6	3
до 1 година	6	3
• Задължения към персонала, в т.ч.	73	81
до 1 година	73	81
• Осигурителни задължения, в т.ч.	24	25
до 1 година	24	25
• Данъчни задължения, в т.ч.	8	9
до 1 година	8	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	111	118
до 1 година		118
СУМА НА ПАСИВА	3080	3139

Дата: 27. 02. 2017 година

Съставител:
Стефка Йовева

Ръководител:
Д-р Тодка Боянова

21.03.2017

Вярно с оригинала

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Диагностично консултативен център VI - София" ЕООД

към 31 декември 2016 година

Хил.лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
1.Салдо в началото на отчетния период	**2770**						**36**	**191**		**16**	**3013**
3. Грешки								**-62**			**(62)**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**2770**						**36**	**129**		**16**	**2951**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.											
увеличение											
6. Финансов резултат за текущия период										**6**	**6**
7. Разпределение на печалбата								**16**		**-16**	
11. Салдо към края на отчетния период	**2770**						**36**	**145**		**6**	**2957**

Дата: 27. 02. 2017 година

Съставител:
Стефка Йовева

Ръководител:
Д-р Тошка Боянова

21.03.2017

Вярно с оригинала

Годишен доклад за дейността на "ДКЦ VI – София " ЕООД през 2016 г

I. Развитие и резултати от дейността на "ДКЦ VI – София"ЕООД през 2016 год.

С решение № 1 на Фирмено отделение на Софийски градски съд на 04.05.2000 година е преобразувано Амбулаторно-поликлинично здравно заведение № 6 в "ДИАГНОСТИЧНО - КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР VI- СОФИЯ" ЕООД. Съгласно разпоредбите на Закона за лечебните заведения (чл. 102, във връзка с чл. 8 ал. 1т.2, буква "г") и издадените: Заповед № РД –09-153 от 11.02.2000 на Министъра на здравеопазването, Решение № 36 по Протокол № 7 / 14.02.2000 г. и Решение № 21 по Протокол № 10/03.04.2000 г. на Столичен Общински Съвет, Софийски Градски Съд регистрира дружеството.

Търговското дружество "ДКЦ VI – София" ЕООД е учредено с общинско имущество и капитал от 559 700 лева, като поема активите и пасивите на Амбулаторно - поликлинично здравно заведение № 6 по баланса му към 30.06.2000 г.

С решение № 2 на Фирмено отделение на Софийски градски съд на 27.02.2001 година е вписана промяна в обстоятелствата, свързани със Заповед № РД – 15 - 495/31.01.2001 г. на Кмета на Столична община за промяна на управител: заличава като управител Б.Недев и вписва д-р Тошка Боянова.

С решение № 3 на 26.07.2002 год.вписва намаление на капитала от 559700 лв на 532 700 лв и вписва увеличение на капитала на дружеството от 532 700 лв на 545 980 лв.

С решение №4 от 11.11.2003 год вписва увеличение на капитала от 545 980 лв на 595 980 лв.

През 2005 година след учредяване на СМХ ЕАД,дружеството ни от ЕООД става ООД.

С решение № 5 от 30.05.2005 год вписва прехвърляне на 30 395 дяла с номинална стойност 10 лева всеки един от СО на СМХ ЕАД.

Дружеството е преобразувано от ООД в ЕООД на 17.04.2009 год. и е вписано в Търговския регистър в Агенция по вписванията - ЕИК 130284340.

С Решение № 139/12.03.2015 год.,СОС дава съгласие Столична община да апортира в капитала на Дружеството сгради,с обща разгъната застроена площ 4183 кв.м.,съгласно разделителен протокол от 10.08.2000 год.

Увеличава капитала на дружеството чрез записване на нови 217 410/двеста и седемнадесет хиляди четиристотин и десет/дяла,всеки на стойност десет лева.Увеличението се извършва чрез внасяне на непарична вноска на стойност 2 174 100/два милиона сто седемдесет и четири хиляди и сто/ лева,определена по реда на чл.72,ал.2 от Търговския закон,съгласно заключение на извършена тройна експертиза по Акт за назначаване на вещи лица № 20141212123948-3/05.01.2015 год на Агенцията по вписванията

"ДКЦ VI- София" ЕООД се намира на ул." Коньовица" № 65 . Комуникациите се осъществяват с метрото,чиито станции достигат до по-далечни райони на столицата и улесняват достъпът до ДКЦ, с трамваи № 3 и № 8 и № 19, с автобуси № 77 ,№ 11, № 83. Тези транспортни средства са разположени в радиус от 100 м. и осигуряват връзки на Центъра с редица райони на столицата – ж.к. "Люлин", "Захарна фабрика", "Разсадника", "Факултета".

От гледна точка на критериите, отнасящи се до местоположението, за Центъра могат да бъдат маркирани следните характеристики, свързани с направленията на неговото развитие:

Критерий	Характеристика
1. Компактност на сградния фонд	Концентрацията на сградния фонд дава възможност за: ⇨ Провеждане на пълния комплекс от специализирани извънболнични медицински услуги ; ⇨ Изграждане на вътрешно интегрирани медицински дейности и на тази основа постигане на оптимална наситеност и ефективно използване на медицинската апаратура и техника; ⇨ Постигане на по-добра управляемост при условията на относителна самостоятелност на отделните звена, икономизиране и контрол на разходите, контролирана вътрешна мобилност - маршрутизация на основните потоци болни
2. Инфраструктурна осигуреност и достъпност	⇨ Лечебното заведение е с добра транспортна осигуреност и осигуреност с всички основни и необходими компоненти на материалната и комуникационната инфраструктура. ⇨ Осигуряване на бърз достъп при задоволяване на потребностите от специализирани извънболнични медицински услуги.

Районът на обслужване на "ДКЦ VI - София" –ЕООД е основно община"Илинден" с население 37 хиляди жители, от тях децата са 5 хиляди, възрастните над 18 години – 30 хиляди. Населението от ромски произход на Суходол № 3 - е около 3хил души.

Освен населението на район "Илинден", "ДКЦ VI-София"ЕООД обслужва и част от населението на район "Красна поляна"и "Люлин",както и пациенти от гр.София и цялата страна.

Екологичната обстановка на района е благоприятна, поради факта, че на територията на обслужвания район няма големи промишлени обекти .

Доброто местоположение в Северозападния районна София, натрупаната положителна репутация, значително големия район на обслужване позиционират Центъра като лечебно заведение, което задоволява нуждите от извънболнични медицински услуги за диагностика, активно лечение и рехабилитация и като естествен специализиран център за оказване на извънболнична помощ.

"ДКЦ VI– София" ЕООД е лечебно заведение, в което медицински специалисти, съвместно с друг персонал, извършват диагностика, лечение и рехабилитация на лица с остри заболявания,

травми, изострени хронични болести, експертизна дейност и методична помощ на амбулаториите за първична извънболнична помощ.Средносписъчният състав на центъра е шестдесет и

седем:ръководител-един,аналитични специалисти –четиридесет и пет,приложни специалисти -осем,административен персонал-десет,други заети-три.Лекарите на основен трудов договор са двадесет и пет,на

консултански договор – десет,по договор за външно съвместителство - три.Висш немедицински персонал са двама души.Акушерки-две,медицински сестри четиринадесет,медицински лаборанти-

шест,рехабилитатори-седем,друг персонал-четиринадесет

Предметът на дейност е осъществяване на следните лечебни дейности:

- Диагностика и амбулаторно лечение на остри заболявания, травми, изострени хронични болести, по следните основни медицински специалности:

Вътрешни болести

Кардиология

Ендокринология

Гастроентерология

Алергология

Детска алергология

Акушерство и гинекология

Неврология

Урология

Ушно-носно-гърлени болести

Офталмология

Дермато- венерология

Педиатрия

Хирургия

Пулмология и фтизиатрия

Хематология

Ортопедия и травматология

Физикална терапия и рехабилитация

Рентгенология и мамология

Клинична лаборатория

От така изброените медицински специалности е видно, че лечебното заведение има добре развита за този тип лечебни заведения номенклатура от оказвани медицински услуги за диагностика,лечение и рехабилитация.

За повишаване квалификацията на персонала се изплащат такси участия в семинари и симпозиуми.Със специалистите по медицински

грижи се провеждат редовно колегиуми по утвърден от управителя план.

II.Финансово състояние на дружеството.

Съгласно показателите за финансов анализ е видно,че дружеството е в добро финансово състояние.Стойностите на показателите,характеризиращи дейността му са както следва

Нетни приходи от продажби 2 013 хил лв
Общо приходи 2 151 хил.лв
Счетоводна печалба от дейността 10 хил.лв
Коефициент на обща ликвидност 6.42
/съотношение между краткотрайните активи и краткосрочните задължения/
Коефициентът на незабавна/ и абсолютна ликвидност е 6.34
Коефициент на финансова автономност е 24.04
/съотношение между собствения капитал и пасивите на дружеството
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби е 0.003
Коефициент на рентабилност на собствения капитал 0.002
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал 0.048
Коефициент на ефективност на разходите 1.004
Коефициент на ефективност на приходите от дейността 0.995

IIIСъбития,настъпили след датата,към която е съставен финансовият отчет

Дружеството няма дългосрочни задължения.
Дружеството няма събития,настъпили след датата,към която е съставен финансовият отчет.

IV Вероятно бъдещо развитие на дружеството

1.Качество на медицинската помощ

В центъра на цялостната дейност на "ДКЦ VI – София " ЕООД е поставен пациентът и се обръща особено внимание на качеството на медицинските услуги.Поддържа се богата палитра от специалности-19 клинични,голям сектор образна диагностика-рентген със скопична част,мамограф,4 ехографа с няколко трансдюсера,свързани с характера на специалностите: коремни , за периферия , вагинален.В клинична лаборатория работят двама лекари с призната специалност и един химик,като е въведена цялостна информационна система с автоматизиран процес от приемането на назначените изследвания,през маркиране с баркодове,изследване и оформяне на резултатите с

възможност за изпращане на същите по интернет до пациента и по мрежа до общопрактикуващите лекари и до специалистите.Създадена е организация за връзка със звената в НКБ с цел подобряване приема на пациенти.Лекарите от дружеството са консултанти в същата.Разполагаме с голямо звено физиотерапия и рехабилитация с двама лекари и седем рехабилитатора и подновена модерна апаратура.
В бъдеще ще се поддържа този стандарт при работа с пациентите и ще се усъвършенства апаратурата в съответствие с приетите медицински стандарти.
Ще продължат да съществуват създадените ОЛКК и осем специализираниЛКК:очна,педиатрична,хирургична,оториноларинголог ична,неврологична,ендокринологична,акушеро-гинекологична и кардиологична.Във връзка с изискванията на НРД и осигуряване на качество на медицинската дейност ще се проследяват случаи на несъвпадения на приемна и окончателна диагноза при хоспитализации.Ще се изготвят алгоритми по здравни грижи с технически фишове за дейността на медицинските специалисти по кабинети.Ще се поддържа стабилен оптимален брой медицински специалисти.
Извършва се контрол и атестат на изследванията в клинична лаборатория.Сключени са договори с НЦРРЗ за рентген и мамограф.
Предвижда се да се запази тенденцията за сключване на договори с реномирани фирми за поддръжка на апаратурата,което не позволява грешки при изследванията или пропуски при някои процедури.

2.Инвестиционна програма

Неотложни ремонти,дограма стоматолози, ремонт на канализационни и водосточни тръби в кл.лаборатория и ОПЛ,с довършителни козметични ремонти,подмяна на осветителни тела с ЛЕД осветление по коридори и кабинети
Апаратура
Апарат за раздвижване на долен крайник
Лазер

Рентгенова тръба

В настоящите икономически условия,след направените прогнози и разчети на финансовия план,инвестициите ,които се предвиждат за 2017 година в дружеството са :
За физиотерапия-лазер и апарат за раздвижване на долен крайник и кабинет ,в сектор „Образна диагностика" рентгенова тръба -всичко на стойност до двадесет и три хиляди лв.
Текущи и неотложни ремонти,реконструкции: поетапна подмяна на дограма в стоматологични кабинети ,подмяна на канализационни тръби на тоалетни,водосточни тръби в клинична лаборатория и ОПЛ,с довършителни козметични ремонти,подмяна на осветителни тела с ЛЕД осветление по коридори и кабинети,проучване за ремонт на английски двор от западната страна ,ремонти вследствие на аварийни ситуации ,на обща стойност до единадесет хиляди лева.
3.**Ликвиден риск**

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.
Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от тридесет дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.
Приети са правила за управление на риска,които включват идентифициране,оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации,които могат да повлияят негативно върху постигане на целите на ДКЦ VI.

4.Отговорност на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността,както и финансов отчет за всяка финансова година,която да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината,за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци,в съответствие с

приложимата счетоводна рамка.Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Националните счетоводни стандарти .Тази отговорност включва:разработване,внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол,свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети,които да не съдържат съществени неточности,отклонения и несъответствия,независимо дали те се дължат на измама или на грешка;подбор и приложение на подходяща счетоводна политика;и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки,които са разумни при конкретните обстоятелства.

Ръководството потвърждава ,че е действало съобразно своите отговорности,и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните стандарти .

Ръководството също така потвърждава,че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период,както и неговото състояние и основните рискове,пред което е изправено.Ръководството е одобрило за издаване доклада за дейността и финансовия отчет за 2015 год.

Гр.София 27.02.2017 год

Управител
/д-р Тошка П.Боянова/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2016 ГОДИНА

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

"ДКЦ VI - София" **ЕООД** е дружество, създадено в Република България през 2000 година и регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 6230 от 2000 година.

Седалището на управление на дружеството е гр. София,ул "Коньовица" № 65

Предметът на *дейността на дружеството е: извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ*

Срок на дейност: безсрочен

Собственост и управление:
Едноличен собственик на капитала

Съдружници :

Столична община-гр.София ул.Московска № 33 ЕИК 000696327

Управител: д-р Тошка Петрова Боянова –Михова
Контрольор: Мария Асенова Мингова

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя
на **21.01. 2017 г.**

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти , приети за приложение в България .

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

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се

отнасят до докладваните балансови активите и пасивите 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.

3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е български лев. Финансовият отчет е представен в хиляди лева.

4. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове.Изработени са Вътрешни правила за управление на риска,които включват идентифициране,оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации,които могат да повлияят негативно върху постигане на целите на дружеството и са предназначени с тях да се даде разумна увереност,че целите ще бъдат постигнати.

5. Дълготрайни материални активи.

Първоначално всеки дълготраен материален актив е оценен по цена на придобиване, образувана от покупната цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

След първоначално признаване дружеството прилага препоръчителен подход – активът се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част от тези активи при тяхното възникване, 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.

Балансовите 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 балансова стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за даден актив е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава

превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2016 година за наличие на обезценка. Установено е, че няма условия за обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2016 година от 700 лева, под който придобитите активи се отчитат като текущ разход.

Ръководството на дружеството е предприело действия, които обхващат събиране и анализ на документи, датиращи от 2000 година до момента, с цел изясняване промените в собствеността върху сградата, настъпвали през годините и определяне на действителната фактическа собственост, чийто субект е „Диагностично консултативен центърф VI – София" ЕООД.

6. Дълготрайни нематериални активи

След първоначалното признаване нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка .

7. Материални запаси

Доставната стойност на стоково-материалните запаси /историческа цена/ представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката и доставянето на тези запаси.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната им реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Отписването на материалите е по метода на първа входяща първа изходяща.

8. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване.

Обезценка на вземания за 2016 година не са извършвани,тъй като вземанията са с текущ характер.

9. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и депозити.

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%).

10. 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 подобрение, преди те да бъдат завършени и въведени в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството чрез определяне срок на годност на актива. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия 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 срок на годност:

Сграда	100	години
Машини и оборудване	5	години
Компютърни системи	5	години
Автомобили	5	години
Офис обзавеждане	6,6	години
Нематериални активи	6,6	години

11. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната, му съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.Текущата печалба е в размер на 10 хил.лв

12. Търговски и други задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

13. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

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.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за доходите и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски, които ще бъдат изплатени през следващи отчетни периоди. В оценката се включват недисконтираните разходи за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

Дружеството не начислява доходи при напускане съгласно изискването на СС 19

14. 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.

15. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходът за данъци от печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10% за 2016 година.

Текущ данък е сумата на данъка, който е определен като дължим върху данъчната печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват върху временните разлики /това са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа/.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ОТДЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ.

1. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Няма неизплатени разходи към датата на финансовия отчет .

Няма отчетени,но неполучени приходи към датата на финансовия отчет.

2. Справка за измененията в нетекущите /дълготрайните/ активи – съгласно приложение №5

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 1132 хил. лв.

Дружеството не ползва нематериални активи, чужда собственост .
Напълно амортизираните нематериални активи са за 58 хил. лв.

3. Материални запаси

Материалните запаси представляват медицински и хигиенни материали на стойност 9 хил. лв..
Не е извършена обезценка на материални запаси .

4. Основен капитал

Към 31 декември 2016 година е внесен напълно основен капитал в размер на 2770 хил. лв.

Едноличен собственик : Столична община

5. Задължения

Сумата на признатите като разход за 2016 г. и като текущи доходи на персонала е 1 404 хил.лв

Размерът на брутните възнагражденията на административния персонал,включващ : главен счетоводител,касиер,технически секретар,личен състав,организатор медицински дейности,домакин,шофьор-закупчик,санитарки в кл.лаборатория и физиотерапия и рентген, възлиза на 119 хил.лв.

За 2016 г. по ГДД дружеството е на данъчна загуба и не дължи корпоративен данък .
Облагаемите временни разлики са 52 хил.лв., а пасивите по отсрочени данъци върху тях са 5,2 хил.лв.
Намаляемите временни разлики са 11 хил.лв., а активите по отсрочени данъци върху тях са 1,1 хил.лв.
В баланса активите и пасивите по отсрочени данъци са посочени компенсирано.

С Ревизионен акт № СФР16 – РД77 – 60/12.05.2016 г. на Столична община, Дирекция „Ревизии и събиране на вземания" са определени задължения на

дружеството на обща стойност 91 666,53 лв., от които: за данък недвижими имоти в размер на 42 273,45 лв. и лихви на стойност 11 398,74; такса за битови отпадъци в размер на 30 172,90 лв. и лихви на стойност 7 821,44 лв., който е обжалван. Ръководството на дружеството е предприело процедура по изясняване на действителните задължения по Закона за местните данъци и такси след апортиране на сградата в капитала на дружеството, които не са представени в баланса на дружеството, поради невъзможност да бъде надеждно определена тяхната действителна стойност.

С решение № СОА16 – РД28 – 19/27.07.2016 г. на Столична община, ревизионният акт е отменен, като незаконосъобразен и ревизионната преписка е върната за нова ревизия. Независимо от това решение, което е подписано от Кмета на Столична община г-жа Йорданка Фандъкова, по партидата на дружеството, отразяваща задължения за местни данъци и такси в Столична община, към 31. 12. 2016 г. са посочени задължения в размер 130 074,47 лв.

6. Разшифровка на други задължения към 31.12.2016 г.

Статии	**до 1 година**	**над 1 година**
Към персонала: - заплати - неизползвани отпуски	73 67 6	
Осигурителни задължения: - ДОО - ЗО - ДЗПО	24 16 6 2	
Данъчни задължения: - ДДС - Данъци по ЗДОФЛ	8 2 6	
Задължения към доставчици:		
Други	6	
Всичко	111	

7. Разпределение на печалбата

Решение на СОС №422/23.06.2016 год. -
не разпределя печалба от дейността на дружеството за 2015 год .

8. *Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.*

Финансовите инструменти, които дружеството притежава, са парични средства, търговски вземания и задължения. Паричните средства са предоставени по тяхната номинална стойност, която съответства на справедливата им стойност към датата на баланса. Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата на баланса и тяхната номинална стойност, намалена с обезценката,се разглежда като справедлива стойност.

9. Оповестяване на сделки със свързани лица

През годината не са извършени сделки със свързани лица .

10.Корекции за минали отчетни периоди

През 2016 година е удържана сума за превишение на Регулативни стандарти,отнасящи се за 2015 год.,в размер на 62 хил.лв.

11. Размерът на възнагражденията на органите за управление и за контрол за 2016г. са: 56 700лв.

12.**Средно списъчен брой на персонала по категории -67:**

ръководител-1,анал.специалисти-45,приложни специалисти – 8 ,административен персонал -10,други заети -3

13. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които са от съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

27.02.2017 г

Съставител:

Ръководител: