О Д И Т О Р С К И Д О К Л А Д

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК

на "ДКЦ II -СОФИЯ " ЕООД

КОПИЕ ДО РЪКОВОДСТВОТО

Ние извършихме одит на приложения счетоводен баланс на "ДКЦ II СОФИЯ" ЕООД към 31.12.2009 година и на свързаните с него отчет за приходите и разходите и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава.

Отговорност на ръководството

Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществените приблизителни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас



одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовия отчет на "ДКЦ II София" ЕООД дава вярна и честна представа за имущественото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2009 година, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, в съответствие с Националното счетоводно законодателство и Националните сченоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Без да изразяваме резерви обръщаме внимание на:

- направени корекции в намаление на неразпределената печалба и загуба от минали години за отчетните периоди 2004,2005,2006,2007 и 2008 г.във връзка със заплатения данък сгради и такса смет за 17290,66 лв.
- с начислени амортизации на заприходени активи закупени преди 2009 г за 11733,34 лв.
- липсата на анлитична информация на началните салда на сметка Резерви от последващи оценки на дълготрайни материални активи.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ръководството на дружеството носи отговорност и за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Годишният доклад за дейността не е част от годишния финансов отчет по смисъла на същия закон.

Законът за счетоводството изисква от одитора да изрази мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за същия период.

Изразявам мнение, че годишният доклад за дейността на „ДКЦ II София" ЕООД за 2009 година е изготвен в съответствие с приложения финансов отчет на дружеството за същия период.

Регистриран одитор:

/Зоя Видинова Христова/

15.03.2009 г.
София,

1220 ж.к. Толостой бл.18



2.2.Сделки в чуждестранна валута

2.2.1.Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

2.2.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута при първоначалното им отчитане (с изключение на закупената и продадената валута) се представят в отчетната валута, като се прилага официалният курс на БНБ за датата на сделката.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват на месечна/годишна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца/годината.

Към 31.12.2009 г. Валутните курсове на БНБ са следните:

1 USD = 1.36409 BGN

1 GBP = 2.16353 BGN

Курсовите разлики, възникнали от уреждане на вземания и задължения във валута, както и от преоценка на валутни позиции в края на периода, се отчитат като текущи финансови приходи/разходи в отчета за приходите и разходите.

2.3. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.

Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденте от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	20 %
▪ Компютърна техника	20 %
▪ Автомобили	20 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. Договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

2.4. Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	20 %
▪ Други ДНМА	20%

2.5. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят от материали, продукция и стоки. Материалите и стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката. Готовата продукция и незавършеното производство се оценяват първоначално по производствена себестойност, която включва преките производствени разходи и дял общопроиз-водствени разходи.Общопроизводствените разходи се разпределят с използване на коефициенти за разпределение на базата на фактическия обем на производството, измерен в човекочасове или машиночасове.В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като

разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".
Към 31.12.2009 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.
(Забележка: ако е обезценило СМЗ, се посочват сумата на загубата от обезценка, отчетена като разход (т. 12, „г", СС 2) и обстоятелствата, довели до признаване на загуба от обезценка (т. 12, „е",СС 2)).Дружеството счита, че разликата между балансовата стойност на материалните запаси и тяхната пазарна цена не е съществена (Забележка: ако разликата е съществена, тя се оповестява по категории стоково-материални запаси (т. 12, „ж" ,СС 2).Дружеството не е предоставило като обезпечение на свои задължения стоково-материални запаси (Забележка: ако е предоставило СМЗ като обезпечение на заеми и други задължения, се оповестява отчетната стойност на такива СМЗ).

2.6 Търговски вземания

Търговските вземания, които са без фиксиран падеж, се признават първоначално по цена на придобиване. В баланса се посочват по цена на придобиване, намалена с евентуална загуба от обезценка поради несъбираемост. Загуба от обезценка се отчита в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответното вземане като: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност за обявяване в несъстоятелност и ликвидация, финансово преструктуриране или невъзможност за изплащане на задължението (повече от 360 дни). Балансовата стойност на актива се намалява чрез използването на корективна сметка за обезценка, а стойността на загубата се отразява в отчета за приходите и разходите като разходи за обезценка .Дружеството е определило следните критерии за класифициране на вземанията като вземания, подлежащи на обезценка:- непогасени вземания с период на възникване над една година, за които съществува висока степен на несигурност за инкасирането им;- обявяване на длъжника в несъстоятелност и/или ликвидация;

- прекратяване на изпълнително производство без да е удовлетворено вземането.

Към 31.12.2009 г. дружеството няма търговски вземания със срок на възникване над една година.

2.7. Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията" Други вземания" в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия

2.8. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

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

2.9. Разходи

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

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

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

2.10. Основен капитал и резерви

ДКЦ II София ЕООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен", но тъй като дружественият договор предвижда такава възможност, са създадени други резерви, като размерът и редът за отчисленията по тях, както и начинът за използването и предназначението им се определят от Общото събрание на съдружниците.

През 2009г. са настъпили промени в основния капитал на Дружеството, а именно след ликвидация на «Столичен Медицински Холдинг» ЕАД, той става 100% Общинска собственост. Промяната е отразена в Търговския регистър. Размерът на основния капитал съответства на размера му, вписан в Търговския регистър.

2.11. Търговски задължения

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

2.12. Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Разходите за данъци за периода включват текущи и отсрочени данъци. Текущият данък за 2009 г. съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане е в в размер на 10 % върху облагаемата печалба (за 2008 г. ставката е също 10 %).

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци. Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават само за намаляеми данъчни временни разлики, доколкото е вероятно тяхното възстановяване при наличието на

облагаема печалба през следващи години. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят.

Към 31.12.2009 г. Дружеството е признало активи по отсрочени данъци в размер на 932.71лв., във връзка с компенсируемите отпуски, и е отписало такива в размер на 641.34лв.

2.13. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно действащото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

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

2.14. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.15. Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Продажби на услуги

ДКЦ II София ЕООД предоставя медицински услуги, платени от СЗОК, префактуриране на консумативи, платени мед. услуги и медицинска помощ. Тези услуги се извършват при условията на договори с фиксирана цена или цена определена на база изразходеното време и материали.

Приходите от договори с цени определени според изразходеното време и извършените разходи за материали – основно от медицинските услуги – се признава на база процента на завършеност. Приходът обикновено се признава пропорционално на периода , за който е сключен договора и съгласно договорните условия. Приходи от договори с фиксирана цена за извършването на медицински услуги се признава в периода, в който са извършени, на линейна база за времето на договора. При възникване на обстоятелства/допълнителен договор или анекс/, които могат да променят първоначалните оценки на приходите, разходите или степента на завършеност, то оценките се преглеждат. Тези прегледи могат да имат ефект в увеличение или намаление на оценените приходи или разходи и се отразяват в приходите за периода, когато тези обстоятелства станат известни на ръководството.

2.16. Разпределение на дивиденти

Разпределението на дивиденти на съдружниците на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание на Дружеството.

3. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2009 *BGN '000*	*2008* *BGN '000*
Медицински услуги	346	316
Потребителска такса	28	48
Префактурирани консумативи	37	46
Общо	**411**	**410**

4. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2009 *BGN '000*	*2008* *BGN '000*
Приходи от наем	12	1
Други приходи (от минали години)	14	
Общо	**26**	**1**

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2009	*2008*
	BGN '000	*BGN '000*
Мед.консумативи	16	21
Разходи за енергия, вода	26	25
Канцеларски материали	3	3
Техн. и хигиенни и м-ли	6	4
Общо	**51**	**53**

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*
Комуникации (телефон, факс, поща)	5	6
Ремонт и поддръжка	5	1
Граждански договори	27	15
Абонаменти	7	3
Изгаряне на отпадъци,стерилизация	3	1
Транспорт	1	1
Одит на финансов отчет	2	2
Други	14	2
Общо	**64**	**31**

Другите разходи за външни услуги включват: съдебни такси, охрана, пране.

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	194	209
Вноски по социалното осигуряване	40	41
Обезщетения по КТ	6	5
Начислени суми за неползвани отпуски	10	7
Начислени суми за осигуровки върху неизползвани отпуски	2	1
Общо	**252**	**263**

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*
Други	3	0
Разходи за лихви върху данъци	5	
Общо	**8**	**0**

Други разходи включва държавни такси.

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2009 BGN '000	*2008 BGN '000*
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация	35	46
Разход за данъци върху печалбата	38	36
Разход/икономия/ на данък		4
Общо разход за данъци върху печалбата		-1
	0	**3**

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Сгради		*Машини, съоръжения и оборудване*		*Общо*	
	31.12. 09 BGN '000	*31.12.08 BGN '000*	*31.12. 09 BGN '000*	*31.12.08 BGN '000*	*31.12. 2009 '000*	*31.12.2008 BGN '000*
Балансова стойност на 1 януари	224	234	55	33	279	267
Придобити			8	16	8	16
Отписани						
Начислени амортизации	10	10	17	8	27	18
Начислени обезценки						
Балансова стойност на 31 декември	214	224	46	41	260	265

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството са 51 хил. лв. (2008 г.: 51 хил. лв.).

11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	СОФТУЕР		*Общо*	
	31.12. 09 BGN '000	*31.12.08 BGN '000*	*31.12. 2009 BGN '000*	*31.12.2008 BGN '000*
Балансова стойност на 1 януари	1		1	
Придобити		1		1
Отписани				
Начислени амортизации				
Начислени обезценки				
Балансова стойност на 31 декември	1	1	1	1

12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2009 г. BGN '000	*31.12.2008 г. BGN '000*
Вземания от клиенти по продажби	50	21
Съдебни и присъдени вземания, други вземанията	16	14
Общо	**66**	**35**

Вземанията от клиенти представляват вземания по продажби на услуги..

Съдебните вземания включват вземания за 14 хил.лв., който дружеството обжалва по съдебен ред.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2009 г. BGN '000	*31.12.2008 г. BGN '000*
Парични средства в брой	4	3
Парични средства в разплащателни сметки	5	33
Общо	**9**	**36**

Наличните към 31 декември парични средства са по сметки на дружеството в Общинска Банка АД.

Паричните средства са изцяло в лева.

Към 31 декември дружеството не притежава валутни средства.

ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ДКЦ II СОФИЯ ЕООД

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2008 BGN '000	*31.12.2007 BGN '000*
Основен капитал	233	233
Резерви	107	107
Натрупани загуби	-120	-104
Неразпределена печалба	38	5
Текуща печалба	35	43
Текуща загуба		
Общо	**293**	**284**

Основен акционерен капитал

Към 31.12.2008 г. регистрираният дружествен капитал на "ДКЦ II София " ЕООД възлиза на 233 х. лв., разпределени в 23 348 акции с номинална стойност 10 лв. за една акция.

Преоценъчния резерв е формиран от последваща оценка на наличните активи и други резерви.

15. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обектите	*Временна разлика*	*Данък*
	31.12.2009 г. BGN '000	*31.12.2008 г. BGN '000*
Компенсируеми отпуски	10	8
Общо пасиви по отсрочени данъци	**10**	**8**

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2009 BGN '000	*31.12.2008 BGN '000*
Задължения към доставчици от страната	16	7
Други задължения		14
Общо	**16**	**21**

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2009 г. BGN '000	*31.12.2008 BGN '000*
Данъци върху доходите на физическите лица	1	1
Данъци върху печалбата и други данъци	0	4
Общо	**1**	**5**

ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ДКЦ II СОФИЯ ЕООД

- До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки, за които няма налична информация.

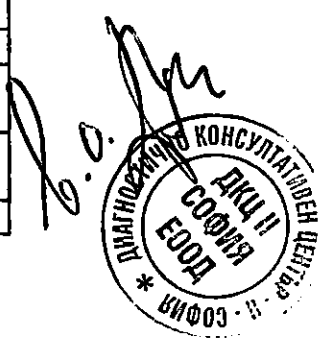
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

	31.12.2009 г. *BGN '000*	*31.12.2008 г.* *BGN '000*
Текущо задължение за възнаграждения	12	14
Задължения по неизползвани компенсируеми отпуски	10	8
Задължения за социални осигуровки	4	5
Задължения за здравно осигуряване	2	1
Общо	**28**	**28**

19. ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показател	Предходна год. стойност	Текуща год. стойност	Разлика стойност	Разлика %
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на прих. от продажби	0.1049	0.0827	-0.0221	-21.1%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.1514	0.1195	-0.0320	-21.1%
Коеф. на рентабилност на привл.капитал (пасиви)	0.7963	0.7778	-0.0185	-2.3%
Коеф. на рентабилност на капитализация на активите	0.1272	0.1036	-0.0237	-18.6%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите за дейността	1.1260	1.0871	-0.0390	-3.5%
Коеф. на ефективност на разходите общо	1.1260	1.0871	-0.0390	-3.5%
Коеф. на ефективност на приходите за дейността	0.8881	0.9199	0.0318	3.6%
Коеф. на ефективност на приходите общо	0.8881	0.9199	0.0318	3.6%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	1.3148	2.3750	1.0602	80.6%
Коеф. на бърза ликвидност	1.3148	2.3438	1.0289	78.3%
Коеф. на незабавна ликвидност	1.3148	2.3438	1.0289	78.3%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.6667	0.2813	-0.3854	-57.8%
Финансова автономност:				



Коеф. на финансова автономност	5.2593	6.5111	1.2519	23.8%
Коеф. на задлъжнялост	0.1901	0.1536	-0.0366	-19.2%
Обръщаемост на краткотрайните материални активи:				
Времетраене на един оборот в дни	0	1	1	100%
Бр. на оборотите	0.0000	423.0000	423.000	100%
Коеф. на заетост на краткотр. матер. активи	0.0000	0.0024	0.0024	100%
Вземания и задължения:				
Период на събиране на вземанията в дни	16.7	40.9	24.2	144.9%
Период на погасяване на задълженията в дни	42.8	62.3	19.5	45.7%

20. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финасови рискове, най-важните от които са: *пазарен риск* (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), *кредитен риск, ликвиден риск и риск на паричните потоци.* Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на извършваните от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти изцяло неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в чуждестранна валута различна от националната валута и еврото .

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск за негативни промени в цените на услугите, обект на неговите операции, защото те са специфични за определен кръг клиенти и има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в следните групи: парични средства, търговски вземания от клиенти и свързани лица, инвестиции в дъщерни и други

предприятия. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

По отношение на клиентите, /които са основно свързани лица/ , политиката на дружеството е да извършва продажбите си при обичайни , пазарни условия. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва равнение и анализ.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. За свободните средства се обмисля краткосрочно инвестиране при най-добри лихвени равница.

Дружеството разполага с ликвидни средства за посрещане на текущите си задължения.

21.ВЪЗНАГАРЖДЕНИЯ НА АДМИНИСТРАТИВНО- УПРАВЛЕНСКИЯ ПЕРСОНАЛ

	31.12.2009	*31.12.2008*
	BGN '000	***BGN '000***
Заплати и други краткосрочни доходи	**19**	**17**

22.ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ НА ОДИТОРИТЕ

Съгласно чл. 38/5/ на Закона на счетоводството когато годишният финансов отчет подлежи на независим финансов одит, в приложението се оповестяват начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, даньчни консултации и други услуги, несвързани с одита. В приложението на консолидирания финансов отчет се оповестява по аналогичен начин информацията, посочена в изречение първо, по отношение на предприятията, включени в консолидацията.

	31.12.2009	*31.12.2008*
	BGN '000	***BGN '000***
Независим финансов одит	**2**	**2**
	2	**2**

Финансовият отчет е изготвен при спазване Принципа за действащо предприятие.
Датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване е 01.03.2010г.
Управителят е органа, одобрил годишния финансов отчет за публикуване и решението за одобряване.
Дата на одиторска заверка 15.03.2010

28.02.2010г.

гр.София

Съставил:

Управител:

