"ДКЦ I – ШУМЕН" ЕООД

ГОДИШЕН

ФИНАНСОВ

ОТЧЕТ

ЕИК: 127511543

2016г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН" ЕООД, гр.Шумен
към 31.12.2016 година

АКТИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
а	1	2
Б.Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1.Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	5
Общо за група I:	2	5
II. Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т.ч..	231	230
- сгради	231	230
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	116	46
3. Съоръжения и други	47	34
Общо за група II:	394	310
III. Отсрочени данъци	11	7
Общо за раздел Б:	407	322
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	53	84
Общо за група I:	53	84
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	121	96
2.Други вземания	2	-
Общо за група II:	123	96
III. Парични средства, в т.ч.		
- в безсрочни сметки (депозити)	222	173
Общо за група III:	222	173
Общо за раздел В:	398	353
Г. Разходи за бъдещи периоди	5	4
СУМА НА АКТИВА (Б+В+Г)	810	679

ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	132	132
II. Резерви		
1. Други резерви	11	11
Общо за група II:	11	11
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	456	408
- непокрита загуба	-35	-35
Общо за група III:	421	373
IV. Текуща печалба (загуба)	72	48
Общо за раздел А:	636	564
В. Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.	16	5
до 1 година	16	5
2. Други задължения , в т.ч.	157	110
до 1 година	157	110
- към персонала, в т.ч.	108	70
до 1 година	108	70
- осигурителни задължения, в т.ч.	32	23
до 1 година	32	23
- данъчни задължения, в т.ч.	14	10
до 1 година	14	10
Общо за раздел В, в т.ч.:	173	115
до 1 година	173	115
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	1	-
- Финансирания	1	-
СУМА НА ПАСИВА (А+В+Г)	810	679

Дата: 09.03.2017г.

Съставител: /Стефка Маринова/

Ръководител: /Д-р Димитър Колов/

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I ДКЦ-I ШУМЕН Шумен-ЕООД

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Сашко Александров

0735 Сашко Александров Регистриран одитор

ОТЧЕТ

ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН" ЕООД, гр.Шумен
за 2016 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	434	411
а) суровини и материали	222	205
б) външни услуги	212	206
2. Разходи за персонала в т.ч.	1 293	1 057
а) разходи за възнаграждения	1 105	894
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	188	163
- осигуровки, свързани с пенсии	127	114
3. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	75	65
а) разходи за амортизации и обезценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	75	65
- разходи за амортизации	75	65
4. Други разходи, в т.ч.	69	70
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	**1 871**	**1 603**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи (5)	**1**	**1**
6. Печалба от обичайната дейност	80	52
Общо разходи (1+2+3+4+5)	**1 872**	**1 604**
7. Счетоводна печалба	80	52
8. Разходи за данъци от печалбата	8	4
9. Печалба (7-8)	72	48
Всичко (Общо разходи+8+9)	**1 952**	**1 656**

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1 932	1 593
а) услуги	1 932	1 593
2. Други приходи, в т.ч.:	20	62
- приходи от финансирания	13	6
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	**1 952**	**1 655**
3. Други лихви и финансови приходи	-	1
Общо финансови приходи (3)	**-**	**1**
Общо приходи (1+2+3)	**1 952**	**1 656**
Всичко (Общо приходи)	**1 952**	**1 656**

Дата: 09.03.2017г.

Съставител: /Стефка Маринова/

Ръководител: /Д-р Димитър Костов/

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Сашко Александров

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН" ЕООД, гр.Шумен
за 2016 година

Сума (хил.лв.)

Наименование на потоците	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плащания	нетен поток	постъп-ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 937	395	1 542	1 658	443	1 215
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	12	1 321	(1 309)	2	1 119	(1 117)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	2	(2)	1	1	-
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	13	(13)	-	6	(6)
Други парични потоци от основна дейност	1	14	(13)	5	17	(12)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 950	1 745	205	1 666	1 586	80
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	156	(156)	-	52	(52)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	156	(156)	-	52	(52)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	1 950	1 901	49	1 666	1 638	28
Д. Парични средства в началото на периода			173			145
Е. Парични средства в края на периода			**222**			**173**

Дата: 09.03.2017г.

Съставител: /Стефка Маринова/

Ръководител: /Д-р Димитър Костов/

ДКЦ-I ШУМЕН

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Сашко Александров

ОТЧЕТ

за собствения капитал
на "ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН" ЕООД, гр.Шумен
за 2016 година

Сума (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	Нераз-пределена печалба	Непокрита загуба		
1	**Салдо в началото на отчетния период**	132						11	408	(35)	48	564
2	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	**132**	-	-	-	-	-	**11**	**408**	**(35)**	**48**	564
3	Финансов резултат за текущия период										72	72
4	Разпределение на печалбата								48		(48)	-
5	**Салдо към края на отчетния период**	132	-	-	-	-	-	11	456	(35)	72	636
6	**Собствен капитал към края на отчетния период**	**132**	-	-	-	-	-	**11**	**456**	**(35)**	**72**	**636**

Дата: 09.03.2017г.

Съставител: /Стефка Маринова/

Ръководител: /Д-р Димитър Костов/

ДКЦ-I ШУМЕН

Заверил съгласно доклад:
регистриран одитор Сашко Александров

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на

"ДИАГНОСТИЧНО – КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I – ШУМЕН" ЕООД

към 31 Декември 2016 година

Учредяване и регистрация

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

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

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

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

Дружеството е вписано в търговския регистър при Шуменски окръжен съд на 25.04.2002г.

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

Срок на дейност: безсрочен

Собственост и управление:

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

Структура на дружеството:

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

ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

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

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

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През 2016 година не са правени промени в счетоводната политика.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне на финансовия отчет

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

Финансовият отчет на дружеството се отнася за отчетния период **01.01.2016г. - 31.12.2016г., съставен е към 31.12.2016г. и е изготвен на 09.03.2017г.**

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

Съставните части на финансовия отчет са:

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

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

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

2. Сравнителни данни и преизчисления

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година.

Някои от перата в баланса, отчета за приходи и разходи и отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2015 година, в настоящия отчет са

рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2016 година.

3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по НСС изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

4. Отчетна валута

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

През 2016г., както и за предходния период: 2015г. – дружеството не е използвало чужда валута при извършването на своите дейности и произтичащите от тях парични потоци.

5. Управление на финансовите рискове. Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове.

5.1. Валутен риск

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

5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството не използва банкови кредити.

5.3. Кредитни рискове

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

6. Дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Амортизацията се начислява чрез прилагане на линеен метод, като се използва полезния живот на актива.

Дружеството признава в стойността на съответния актив последващите разходи при тяхното възникване, за тези активи, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдеща икономическа изгода, по-голяма от стандартно оценената ефективност. Всички други

разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато се налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличи трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

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

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

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2016 година с цел проверка на наличие на обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2016г. година от **500 лева**, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

7. Дълготрайни нематериални активи

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

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

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

8. Дългосрочни инвестиции

Дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

9.Стоково - материални запаси

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

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с необходимите разходи за завършване и продажба. В случай, че в предходния период е била признавана загуба от обезценка и се окаже, че новата нетна реализуема стойност е по-висока, то се признава възстановяване на загуба от обезценка, което не може да надвишава вече признатата загуба от обезценка.

Дружеството определя разхода - изписването на стоково-материалните запаси, като прилага метода на средно-претеглена цена. В края на отчетния период се сравнява тяхната отчетна стойност с нетната им реализируема стойност и ако последната е по-ниска, се извършва обезценка. При евентуална продажба балансовата им стойност се признава като разход през периода на признаване на прихода.

10. Търговски и други вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване. Дружеството не отчита вземания, деноминирани в чуждестранна валута. Обезценка на

вземания се извършва, когато има индикация за тяхното просрочие и несъбираемост. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2016 година. Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

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

11.Финансови инструменти

11.1 Класификация

Финансовите активи са парични средства и следните категории финансови инструменти - вземания, първоначално възникнали в дружеството;

Паричните средства се състоят от парични наличности в каса и парични наличности в банкови – разплащателни и депозитни сметки.

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

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

12. Парични наличности и парични еквиваленти

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

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).
- Паричните потоци, свързани с придобиването на дълготрайни активи се посочват като парични потоци от инвестиционна дейност.

13. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми като цяло се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на група активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия полезен срок на годност на активите и амортизируемите стойности, с цел да се провери наличие на индикация за обезценка или необходимост от промяна на амортизационните норми. По групи активи се прилагат следните срокове полезен срок на годност:

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

През 2016 година не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

14. Собствен капитал

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

Натрупаната печалба /загуба/ от минали години включва неразпределена печалба и непокрита загуба от минали години.

Дружеството е формирало други резерви.

15. Пенсионни и други задължения към персонала

Дружеството отчита като краткосрочни задължения към персонала неизползвани отпуски, които се очаква да бъдат използвани в рамките на 12 месеца след датата на баланса, както и неизплатените заплати на персонала. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които не са ползвани до края на 2016 година и се очаква да се ползват или изплащат за напред. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Начислените суми за неползвувани отпуски ведно с осигуровките за тях, представляват разход, отразен в текущия финансов резултат и тъй като не е данъчно признат, се отчита актив по отсрочен данък.

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

16. Провизии, условни активи и условни пасиви

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

17. Финансови пасиви

Търговски задължения

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

Дружеството няма валутни задължения през 2016г., както и през предходни периоди.

Дружеството няма получени заеми през 2016г., както и през предходни периоди.

Дружеството няма сключени лизингови договори през 2016г., както и през предходни периоди.

18. Данъци от печалбата

Текущи данъчни активи и пасиви представляват вземания или задължения към бюджета, които се отнасят за текущия период и представляват надвнесен или дължим данък върху печалбата. Те се изчисляват като се прилага текущата данъчна ставка на база облагаемия доход за годината.

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

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

19. Признаване на приходите и разходите

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

Приходите от продажби се признават както следва:

- Основните приходи са от осъществяваната медицинска дейност. Те се признават веднага след тяхното извършване;
- Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на купувача.
- Приходите от наеми са периодични плащания и се признават след изтичане на всеки календарен месец, през който активите са ползвани от наемателите.
- Приходите от консумативи се префактурират на наемателите и се признават всеки календарен месец, през който консумативите са ползвани.
- Приходите от финансирания, свързани с дълготрайни активи, се признават текущо на база на пропорционалната част от начислените амортизиации на активите, за които се отнасят финансирането.

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

Приходи в чуждестранна валута дружеството няма.

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

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

ОПОВЕСТЯВАНЕ

1.ПРИХОДИ

1.1 Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Приходи от продажба на услуги	1 932	1 593
Други	20	62
Всичко приходи:	**1 952**	**1 655**

Всички суми по отчетените нетни приходи от продажби, са получени в дружеството към датата на одобряване на финансовия отчет 09.03.2017г.

1.2 Финансови приходи

Видове в хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Приходи от лихви	-	1
Всичко:	-	**1**

2. РАЗХОДИ

2.1. Разходи за материали

Видове в хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Медицински консумативи	87	62
Резервни части	6	2
Офис обзавеждане	11	5
Работно облекло	-	3
Канцеларски	9	6
Електро и топлоенергия	85	96
Вода	7	8
Строителни и други материали	17	23
Всичко:	**222**	**205**

2.2 Разходи за външни услуги

Видове в хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Далекосъобщителни и пощенски услуги	3	4
Наеми	-	13
Реклама	15	10
Трудова медицина	1	1
Абонаментни такси и техническо обслужване	33	32
Обезвреждане на медицински отпадъци	4	4
Охрана	31	29
Граждански договори	80	57
Консултантски услуги (юридически услуги и одит)	3	15
Други услуги	42	41
Всичко:	**212**	**206**

2.3 Разходи за амортизации

Видове в хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Амортизации	75	65
Всичко:	**75**	**65**

2.4 Други разходи

Видове в хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Разходи за командировки	1	3
Представителни разходи	-	3
Застраховки	6	5
Социални разходи	1	5
Курсове и обучения	1	5
Обезщетения	17	7
Местни данъци и такси, данъци по ЗКПО и други такси	7	12
Други	36	30
Всичко:	**69**	**70**

Към датата на съставянето на финансовия отчет: 09.03.2017г. няма неплатени суми, за отчетените разходи.

3. Финансови разходи

3.1 Разходи за банкови такси

Видове в хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Разходи за банкови такси	1	1
Всичко:	**1**	**1**

4. Земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване

	Сгради	Машини, апаратура и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо:
Отчетна стойност						
Салдо към 01.01.2016г.	**255**	**688**	**24**	**112**	**0**	**1 079**
Придобити	11	123	0	22	11	167
Отписани	0	22	0	1	11	34
Салдо към 31.12.2016г.	**266**	**789**	**24**	**133**	**0**	**1 212**
Амортизация						
Салдо към 01.01.2016г.	**25**	**642**	**24**	**77**	**0**	**768**
Начислена за периода	10	52	0	10	0	72
Отписана амортизация	0	21	0	1	0	22
Салдо към 31.12.2016г.	**35**	**673**	**24**	**86**	**0**	**818**
Балансова стойност към 31.12.2016г.	**231**	**116**	**0**	**47**	**0**	**394**

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

1. Машини и оборудване	477 600.06 лв.
2. Транспортни средства	23 549.39 лв.
3. Стопански инвентар	49 217.69 лв.
4. Компютърна техника	93 180.79 лв.
5. Други ДМА	4 983.29 лв.
Общо:	**648 531.22 лв.**

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2016 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и наличие на данни за обезценка. Установено е, че няма съществени различия между балансовата им и възстановимата им стойност. Не е извършена обезценка на ДМА.

Дружеството ползва дълготрайни материални активи чужда собственост:

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

5. Дълготрайни нематериални активи:

	Софтуер	Други нематериални активи	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 01.01.2016 година	**15**	**4**	**19**
Придобити	0	0	0
Отписани	0	0	0
Салдо към 31.12.2016 година	**15**	**4**	**19**
Амортизация			
Салдо към 01.01.2016 година	**10**	**4**	**14**
Начислена за периода	3	0	3
Отписана амортизация	0	0	0
Салдо към 31.12.2016 година	**13**	**4**	**17**
Балансова стойност			
Към 31.12.2016 година	**2**	**0**	**2**

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

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

Програмни продукти	9 152.32 лв.
Други нематериални активи	3 541.43 лв.
Общо:	**12 693.75 лв.**

6. Стоково – материални запаси

В хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Медицински консумативи и материали (в т.ч. хелий)	52	82
Строителни и други материали	1	2
Всичко:	**53**	**84**

Към 31.12.2015г. на наличните материални запаси е направена обезценка в размер на 19 хил.лв.

Дружеството няма залежали материални запаси.

7. Търговски и други вземания

В хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Вземания от клиенти - от РЗОК	110	87
Вземания от други клиенти	11	9
Други вземания	2	-
Всичко:	**123**	**96**

Няма извършена обезценка на вземанията.

8. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Парични средства по разплащателни сметки в банки	172	123
Парични средства по депозитни сметки	50	50
Всичко:	**222**	**173**

9. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

В хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Застраховки и абонамент	5	4
Всичко:	**5**	**4**

10. ФИНАНСИРАНИЯ

В хиляди лева	2016 год.	2015 год.
За ДМА	1	-
Всичко:	**1**	**-**

11. Собствен капитал

В хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Записан капитал	132	132
Допълнителни резерви	11	11
Натрупани печалби / загуби	421	373
Текуща печалба	72	48
Всичко:	**636**	**564**

12. Отсрочени данъчни активи/ пасиви

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

Отсрочени данъчни активи (в хил. лв.)	към 31.12.2016г.	към 31.12.2015г.
1. Дълготрайни активи - амортизации	3	4
2. НСС 19 - компенсируеми отпуски	2	1
3. Доходи на ФЛ - чл.42 ал.1 ЗКПО	4	2
4. Обезценка на материални запаси	2	-
Общо отсрочени данъци /нето/:	**11**	**7**

13.Текущи пасиви

13.1. Търговски задължения

В хиляди лева	към 31.12.2016г.	към 31.12.2015г.
Задължения към доставчици	16	5
Задължения по предоставени гаранции	3	7
Всичко:	**19**	**12**

13.2. Доходи на персонала

Към 31.12.2016г. персоналът на дружеството е със списъчен брой: **85** лица разпределен по категории както следва:

Категория	Среден списъчен брой
Ръководители	2
Специалисти	56
Техници и приложни специалисти	13
Помощен административен персонал	6
Персонал, зает с услуги за населението	7
Квалифицирани работници	1
Всичко:	**85**

13.3 Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

В хиляди лева	2016 год.	2015 год.
Разходи за заплати	1 105	894
Разходи за социални осигуровки	188	163
Всичко:	**1 293**	**1 057**

Задължения към персонала и към осигурителните институции:

В хиляди лева	към 31.12.2016г.	към 31.12.2015г.
Заплати - текущи	88	60
Задължения по социално и здравно осигуряване	32	23
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО	20	10
Всичко:	**140**	**93**

13.4. Данъчни задължения

В хиляди лева	към 31.12.2016г.	към 31.12.2015г.
Данък печалба	2	2
ДДС	2	1
Данък върху доходи на ФЛ	9	6
Данък представителни, данък социални разходи	1	1
Всичко:	**14**	**10**

Текущият размер на данък върху печалбата за 2016 година е 13 хил. лв. като същият произтича от обичайната дейност.

Признатите активи по отсрочени данъци през текущия период са в размер на 8 хил. лв.

14. Дарения

През 2016г. дружеството не е правило дарение.

15. Дивиденти

През 2016 година от дружеството не са разпределени дивиденти.

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

Дружеството през отчетния период не е извършвало сделки със свързани лица

17. Условни активи и условни задължения

Заведени дела от и срещу дружеството - няма.

18. Събития след датата на баланса

За периода след датата, на която е съставен финансовия отчет - 09.03.2017г. до датата на представянето му в Община Шумен, не са настъпили коригиращи събития. Не са настъпили и некоригиращи събития.

19. Дата на приемане на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет за 2016 година на дружеството е приет от Управителя на дружеството на 09.03.2017 година.

09.03.2017г.
Гр. Шумен

Съставил: /Стефка Маринова/

Ръководител: /Д-р Димитър Костов/

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ДКЦ-I ШУМЕН Шумен-ЕООД

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН" ЕООД, гр.Шумен
към 31.12.2016г.

Сума (хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоце-нена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпи-лите през годината	на излез-лите през годината	в края на периода (1+2-3)	увели-чение	намале-ние		в нача-лото на периода	начис-лена през периода	отпи-сана през пе-риода	в края на периода (8+9-10)	увели-чение	намале-ние	в края на периода (11+12-13)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лизензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	19	-		19			19	14	3		17			17	2
Обща сума I:	19	-	-	19	-	-	19	14	3	-	17	-	-	17	2
II. Дълготрайни материални активи															
1.Земи и сгради, в т.ч..	255	11	-	266	-	-	266	25	10	-	35	-	-	35	231
- земи				-			-				-			-	-
- сгради	255	11		266			266	25	10		35			35	231
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	688	123	22	789			789	642	52	21	673			673	116
3. Съоръжения и други	136	22	1	157			157	101	10	1	110			110	47
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане	-	11	11	-			-				-			-	-
Обща сума II:	1 079	167	34	1 212	-	-	1 212	768	72	22	818	-	-	818	394
III. Отсрочени данъци	7	7	3	11			11				-			-	11
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	**1 105**	**174**	**37**	**1 242**	**-**	**-**	**1 242**	**782**	**75**	**22**	**835**	**-**	**-**	**835**	**407**

Дата: 09.03.2017г.

Съставител: /Стефка Маринова/

Ръководител: /Д-р Димитър Костов/

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ДКЦ-I ШУМЕН ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД

за дейността на "Диагностично-консултативен център I-Шумен" ЕООД през 2016 година

ФИРМЕН ПРОФИЛ

Регистрация: Дружеството е вписано в единния търговски регистър към Министерството на правосъдието с ЕИК: 127511543; с решение № 514 от 16.05.2000г. на Шуменски окръжен съд като еднолично дружество с ограничена отговорност.
Едноличен собственик на капитала е Община Шумен.
Седалище и управление: Република България, обл.Шумен, общ.Шумен, гр.Шумен, ул."Цар Освободител "№ 100, телефон: 054 830 630
Дружеството е с регистриран капитал 132 хил.лева.
Дружеството не притежава дялово участие в други предприятия.
Дружеството не притежава клонове.
Дружеството се управлява от управител, избран от Общински съвет при Община Шумен - Д-р Димитър Георгиев Костов.

Предметът на дейност на дружеството съгласно съдебна регистрация е: Осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ.

ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

През 2016 година дружеството е отчело приходи от дейността в размер на: **1 952 хил. лв.** В това число:

1. Приходи от медицинска дейност — 1 842 хил.лв.
2. Други приходи от продажби (вкл. от наеми и консумативи на наематели) — 97 хил.лв.
3. Приходи от финансирания — 13 хил.лв
4. Финансови приходи — - хил. лв.

ТРУДОВИ РЕСУРСИ

Списъчният състав на персонала към 31.12.2016 година е 85 бр. души, от които 74 броя души на основен трудов договор и 11 броя души – по външно съвместяване (на втори трудов договор по чл.111 от КТ).

Списъчният състав за периода м.01.2016г.-м.12.2016г. е разпределен по категории, както следва:

№	ВИД ПЕРСОНАЛ	БРОЙ
1	Ръководен персонал	2
2	Аналитични специалисти	56
3	Приложни специалисти	13
4	Помощен административен персонал	6
5	Персонал, зает с услуги на населението	7
6	Квалифицирани работници	1
	Всичко	**85**

Начислените средства за работна заплата през отчетния период са 1 105 хил. лв.

РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Дружеството през отчетния период не е извършвало разходи за научноизследователска и развойна дейност.

ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ

Съгласно годишния финансов отчет за 2016 година в дружеството са отчетени приходи в размер на: 1 952 хил. лв.
Разходите за дейността за същия период възлизат на 1 872 хил.лв.
Счетоводната печалба за 2016г. е в размер на: 80 хил. лв.
Разходи за данъци са в размер на: 8 хил. лв.
Нетният финансов резултат за анализирания период е печалба в размер на 72 хил. лв.

Структурата на разходите е както следва:

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДА	СУМА (ХИЛ.ЛВ.)	
		Текуща година (2016г.) в хил. лв.	Предходна година (2015г.) в хил. лв.
1	Разходи за материали	222	205
2	Разходи за външни услуги	212	206
3	Разходи за амортизации	75	65
4	Разходи за възнаграждения	1 105	894
5	Разходи за осигуровки	188	163
6	Други разходи	69	70
8	Финансови разходи	1	1
	ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	**1 872**	**1 604**

Структурата на приходите е както следва:

№	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	2016 г.		2015г.	
		Текуща година (2016г.) в хил. лв.	Изражение в %	Предходна година (2015г.) в хил. лв.	Изражение в %
1.	Приходи от РЗОК-Шумен	1 296	66.39 %	1 128	68.12 %
2.	Приходи от платени медицински услуги	467	23.92 %	309	18.66 %
3.	Приходи от потребителски такси на пациенти	79	4.05 %	69	4.16 %
	Общо приходи от медицинска дейност	***1 842***	***94.36 %***	***1 506***	***90.94 %***
4.	Приходи от финансиране	13	0.67 %	6	0.36 %
5.	Приходи от наеми и консумативи наематели	90	4.61 %	87	5.25 %
6.	Други приходи	7	0.36 %	56	3.39 %
7.	Финансови приходи	-	0.00 %	1	0.06 %
	ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	**1 952**	**100 %**	**1 656**	**100 %**

Разпределението на приходите от медицинска дейност в количествено изражение по отделните видове медицински услуги е както следва:

№ по ред	Вид на извършената медицинска дейност	2016г. (Броя)	2015г. (Броя)
1.	**Общ брой на извършените специализирани медицински консултативни прегледи:**	**81 444**	**71 131**
	от които:		
1.1	- Първични медицински прегледи	31 453	25 489
1.2	- Вторични медицински прегледи	19 478	18 142
1.3	Дейност по медицинска експертиза (ЛКК и подготовка за ТЕЛК)	2 241	1 477
1.4	Високо специализирани медицински дейности	2 946	2 957
1.5	Извършени медицински прегледи на лица под диспансерно наблюдение	5 702	5 627
1.5	Медицински прегледи по програма "Майчино здравеопазване"	1 534	631
1.6	Профилактични медицински прегледи АГ, в т.ч. с цитонамазка	1 795	1 566
1.7	Профилактични медицински прегледи на задължително здравно-осигурени лица (ЗЗОЛ) до 18 год. по програма "Детско здравеопазване"	969	907
1.8	Профилактични прегледи на ЗЗОЛ над 18 год. от Рискови групи	28	24
1.9	Извършени медицински прегледи на лица за издаване на медицински свидетелства	15 104	14 121
1.1	Извършени медицински прегледи при домашни визити на пациенти	194	190
2.	**Общ брой на извършените специализирани медико - диагностични изследвания (МДИ):**	**253 041**	**229 579**
	от които:		
2.1	От пакет "Клинична лаборатория"	174 263	156 247
2.2	От пакет "Образна диагностика" - специализирани изследвания - графични и скопични	14 554	13 798
2.3	От пакет "Образна диагностика" - високо специализирани изследвания - ЯМР	361	342
2.4	От пакет "Медицинска паразитология" - извършени изследвания за чревни паразити	10 164	9 013
2.5	От пакет "Медицинска паразитология" - извършени изследвания - други	2 248	208
2.6	От пакет "Медицинска микробиология" - извършени специализирани микриобиологични изследвания	50 687	49 298
2.7	От пакет "Медицинска микробиология" - извършени серологични изследвания	309	673
2.8	Извършени проби "Манту"	455	0
3.	**Общ брой на извършените специализирани медицински дейности в сектор "Физиотерапия" (процедури)**	**55 536**	**39 280**
4.	**Амбулаторни хирургични процедури**	**317**	**0**
5.	**Вливания на медикаменти**	**413**	**0**

Дружеството работи на местния пазар и обслужва предимно населението, живущо на територията на област Шумен.
Основен клиент, от който дружеството реализира приходите си е Районна здравноосигурителна каса–Шумен. За текущата 2016 година са реализирани приходи от РЗОК-Шумен в размер на 1 296 хил. лв.
Един от основните доставчици на материални запаси е БИЛМЕД ЕООД.
През отчетния период – 2016г. дружеството "ДКЦ I – Шумен" ЕООД не е извършвало сделки със свързани лица, както и други сделки извън обичайната му дейност.
През 2016г. не са настъпили събития с необичаен характер.
През 2016г. дружеството не е сключвало договори за заем и не е предоставяло гаранции от всякакъв вид.

ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

№	Показатели	Текуща година (2016г.) Хил. лв.	Предходна година (2015г.) Хил. лв.
1	Финансов резултат	72	48
2	Нетен размер на приходите от продажби	1 932	1 593
3	Собствен капитал	636	564
4	Текущи задължения	173	115
5	Реални активи	805	675
6	Приходи	1 952	1 656
7	Разходи	1 872	1 604
8	Материални запаси	53	84
9	Вземания	123	96
10	Финансови средства	222	173
11	Парични средства	222	173
12	Средна наличност на материални запаси	69	67

№	Показатели	Текуща година Хил. лв.	Предходна година Хил. лв.
	Показатели за рентабилност		
1	Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.04	0.03
2	Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.11	0.09
3	Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0.42	0.42
4	Коефициент на капитализация на активите	0.09	0.07
	Показатели за ефективност		
1	Коефициент на ефективност на разходите	1.043	1.032
2	Коефициент на ефективност на приходите	0.959	0.969
	Показатели за ликвидност		
1	Коефициент на обща ликвидност	2.301	3.070
2	Коефициент на бърза ликвидност	1.994	2.339
3	Коефициент на незабавна ликвидност	1.283	1.504
4	Коефициент на абсолютна ликвидност	1.283	1.504
	Показатели за финансова автономност		
1	Коефициент на финансова автономност	3.676	4.904
2	Коефициент на задлъжнялост	0.272	0.204

	Показатели за обръщаемост на материалните запаси		
1	Времетраене на един оборот в дни	13	15
2	Брой на оборотите	28	24
3	Заетост на материалните запаси	0.035	0.042

Ликвидност – способността на дружеството да покрива текущите си задължения с **парични средства и други бързоликвидни активи. Ликвидността е предпоставка за платежоспособност.**

Рентабилността е способността на фирмата да носи полза на нейните собственици, способността на капитала да произвежда резултат, печалба. От друга страна е степен на доходност на капитала.

РИСКОВЕ

При осъществяване на дейността си "ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I - ШУМЕН" ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати. За това общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на направените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

	Политически риск	Валутен риск	Инфлационен риск	Риск от лицензионни режими	Други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори	Отраслов риск	Технологичен риск	Фирмен риск	Финансов риск	Ликвиден риск	Ценови риск	Риск, свързан с паричния поток	Кредитен риск	Инвестиционен риск	Регулативен риск	Рискове, свързани с продуктите и пазарите
Висок																
Умерен																
Среден																
Нисък																
Без риск																

- **Риск от лицензионни режими** – предвид законовата регламентация дружетсвото:"Диагностично-консултативен център I-Шумен" ЕООД е регистрирано в Районна здравна инспекция, гр.Шумен.
- **Отраслов риск** – Предвид големия брой лечебни заведения, вероятността от нелоялна конкуренция е значителна.
- **Технологичен риск** – основната дейност на дружеството е свързана с извършването на медицински услуги. Имайки предвид, че наличните технологични решения са едни от съвременните на пазара, технологичния риск е незначителен.
- **Финансов риск** – предприети са мерки за увеличаване на събираемостта на вземанията от клиенти.
- **Ценови риск** – незначителен е, поради фиксираните цени на медицинските услуги от националната здравноосигурителна каса.

Останалите рискове са ниско вероятни и не са от съществено значение за стабилността на дейността на дружеството.

Дружеството е създало и поддържа система на вътрешен контрол по отделните направления на дейността си, при което основно контролът върху дейността се осъществява от управителя.

СЧЕТОВОДНО ОТЧИТАНЕ

Годишният финансов отчет за 2016г. е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ

1. Увеличение на нетните приходи от продажби с 5 %.
2. Оптимизация на организационно - щатната структура .

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Финансовите инструменти определят инвестиционните намерения на "Диагностично-консултативен център I - Шумен" ЕООД, свързани с реални инвестиции в медицинска апаратура и оборудване

По отношение на финансовия, ценовия, ликвидния риск и рискът на паричния поток - финансовата политика е насочена към:

- своевременно изпълнение на задълженията си;
- добра и своевременна събираемост на вземанията;
- реализиране на достатъчно приходи, а оттам и добър финансов резултат.

Финансовата политика отчита още:

- конкурентноспособността на дружеството;
- технологична обезпеченост на дружеството;
- събираемост на вземанията.

ДРУГИ

Управителят на дружеството, не е сключвал през 2016г. договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

За отчетния период - 2016г. дружеството "ДКЦ I-Шумен" ЕООД дължи на собственика: Община Шумен, дивидент в размер на 100 %. от балансовата печалба

На основание посоченото финансово състояние и реализирания ефект от дейността на дружеството през отчетния период, финансовия отчет за 2016 година е съставен на база на принципа за "действащо предприятие".

Дружеството "ДКЦ I - Шумен" ЕООД не е емитент на ценни книжа. Поради тази причина не попада в изискванията на чл.100н, ал.8 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) за съставяне и представяне на Декларация за корпоративно управление.

СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

Годишният финансов отчет е съставен към 31.12.2016 година, но е изготвен на 09.03.2017 година и е приет от Управителя на 09.03.2017г.

В периода от 01.01.2017г. до 09.03.2017г. не са настъпили събития, които да дадат отражения върху финансовото състояние на дружеството.

Не са настъпили други важни събития след датата на съставяне на ГФО.

ИЗИСКВАНЕТО ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯТА ПО РЕДА НА чл. 187Д от ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН е НЕПРИЛОЖИМО.

Действащият управител на дружеството към 31.12.2016г. не участва в други дружества като неограничено отговорен съдружник с притежание на повече от 25 на сто от капитала на други дружества. Той няма участие в управлението на други дружества и кооперации като прокурист, управител или член на съвета на директорите.

На този етап дружеството не притежава финансови инструменти, които са носители на рискове за финансовото състояние на предприятието.

Дата: 09.03.2017г.

Управител:
/Д-р Димитър Костов/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Едноличният собственик на капитала на

"ДИАГНОСТИЧНО – КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I – ШУМЕН" ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **"ДИАГНОСТИЧНО – КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР I – ШУМЕН" ЕООД,** 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 към финансовия отчет, съдържащо 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 и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

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 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.

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ДКЦ-I ШУМЕН
ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

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.

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, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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.

ДИАГНОСТИЧНО-КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ДКЦ-I ШУМЕН ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в раздел „Други“ от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България 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.

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 с 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 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

ДКЦ-I ШУМЕНСКИ ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— 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.

Регистриран одитор:

/Сашко Александров /

28 март 2017 г.