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 XVII– СОФИЯ" ЕООД

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

гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията **„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР XVII – СОФИЯ" ЕООД** към 31 декември 2013 г., включващ баланс към 31 декември 2013 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и

средни предприятия, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Параграф за обръщане на внимание

Без да квалифицираме нашето мнение, обръщаме внимание, че в Закона за държавния бюджет на Република България, параграф 18, ал. (1) е постановено, че държавните и общинските предприятия и едноличните търговски дружества с държавно, съответно с общинско, участие, отдали под наем предоставените им застроени или незастроени недвижими имоти, дължат вноска в размер 50 на сто от получения наем в републиканския бюджет, а общинските – в общинския бюджет.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

ЕООД "ПКП" София

В параграф 18, ал. 3 от Закона за държавния бюджет за 2013 година е разпоредено, че ал. 1 и 2 не се прилагат за юридически лица, когато при тяхното образуване или преобразуване имуществото, което те отдават под наем, е предоставено за извършване на дейности, свързани с отдаването под наем.

Дейности, свързани с отдаването под наем са определени в чл. 97, т. 6 от Закона за лечебните заведения, съгласно който, приходите на лечебното заведение се формират чрез постъпления от отдаване под наем на оборудване, помещения и площи съгласно действащото законодателство.

В чл. 105, ал. 2 от Закона за лечебните заведения е постановено, че паричните постъпления от продажбата или отдаването под наем на вещи на лечебните заведения в хипотезата на ал. 1 от чл. 105, остават изцяло в заведението и могат за се ползват само за финансиране на лечебната дейност и за инвестиции, пряко свързани с предмета на дейност.

Съгласно чл. 4, ал. 2 от Закона за лечебните заведения, лечебните заведения са равнопоставени независимо от собствеността им.

Във връзка с тези законови разпоредби, дружеството не е начислявало и внасяло в общинския бюджет 50 процента от приходите от наем от януари до декември 2013 година.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на компания **„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР XVII – СОФИЯ" ЕООД** към 31 декември 2013 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.33, ал. 4) ние се запознахме с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството през отчетната 2013.

Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Считаме, че финансовата информация представена в годишния доклад на ръководството за дейността на **„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР XVII – СОФИЯ" ЕООД** съответства във всички съществени аспекти на представената в оповестена информация във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2013 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Подпис:

година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Светлана Найденова
Управител
Регистриран одитор



25 март 2014 година

„СЕТИ Одитинг" ООД
гр. София, България

