регистриран одитор 0087
Радинка Б. Стоева
София ул."Лавеле" №16
GSM 0888556435

**ДО**
**ОБЩОТО СЪБРАНИЕ**
**На "ДКЦ XXI СОФИЯ " ООД**
**гр София**

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ДКЦ XXI СОФИЯ" ООД гр. София към 31декември 2010 година, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 год ; отчета за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществуващите счетоводни политики и другата пояснителна информация.

***Отговорност на ръководството за финансовия отчет***

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система на вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготнвянето 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 единствено 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 финансовия 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 грешки. При извършване 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 дружеството, за да разработи одиторските процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел да изразява мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол. Одитът също така включва оценка на умесността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялосното представяне във финансовия отчет.
Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразяване на одиторско мнение.

***Мнение***

По наше мнение, финансовият отчет на „ДКЦ XXI СОФИЯ" ООД гр.София към 31 декември 2010 год, представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството, както и неговите финасови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

***Доклад върху други правни и регулаторни изисквания***

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството /чл. 33/
В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл. 38, ал. 4/ ние сме се запозвали с годишния доклад за дейността на Дружеството за отчетната 2010 година.
Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.Отговорността за изготвяне на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Финансовата информация представена в годишния доклад за дейността , съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2010 година.

25.03.2011 год.
София

**РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:**

0087 Радинка Регистриран одитор

**Счетоводен баланс**

ДКЦ XXI - СОФИЯ - ООД
към 31.12.2010

**АКТИВ**

| N: | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил. лв.) | |
|---|---|---|---|
| | | Текуща година | Предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| **А** | **ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ** | | |
| | | | |
| Б | НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ | | |
| I | Нематериални активи | | |
| | Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни | | |
| | продукти и други подобни права и активи | 12 | 14 |
| | Общо за група I : | 12 | 14 |
| II | Дълготрайни материални активи (ДМА) | | |
| 1 | Земи и сгради | 243 | 248 |
| | - земи | | |
| | - сгради | 243 | 248 |
| 2 | Машини, производствено оборудване и апаратура | 25 | 37 |
| 3 | Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане | 3 | |
| | Общо за група II : | 271 | 285 |
| III | Дългосрочни финансови активи | | |
| 1 | Предоставени заеми на предприятия от групата | | 60 |
| | Общо за група III : | | 60 |
| IV | Отсрочени данъци | 4 | 5 |
| | **Общо за раздел Б :** | **287** | **364** |
| | | | |
| В | ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ | | |
| I | Материални запаси | | |
| II | Вземания | | |
| 1 | Вземания от клиенти и доставчици | 43 | 71 |
| | в т.ч. : - над 1 година | | |
| 2 | Вземания от предприятия от групата | 189 | 101 |
| | в т.ч. : - над 1 година | | 28 |
| 3 | Други вземания | | 2 |
| | в т.ч. : - над 1 година | | |
| | Общо за група II : | 232 | 174 |
| IV | Парични средства | | |
| 1 | Парични средства в брой | 3 | 2 |
| 2 | Парични средства в безсрочни сметки (депозити) | 10 | 11 |
| | Общо за група IV : | 13 | 13 |
| | **Общо за раздел В :** | **245** | **187** |
| | | | |
| Г | **Разходи за бъдещи периоди** | **1** | **3** |
| | | | |
| | **Сума на актива (А+Б+В+Г)** | **533** | **554** |

**ПАСИВ**

| N: | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (хил. лв.) | |
|---|---|---|---|
| | | Текуща година | Предходна година |
| а | б | 1 | 2 |
| А | СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | |
| I | Записан капитал | 157 | 157 |
| II | Премии от емисии | | |
| III | Резерв от последващи оценки | 293 | 293 |
| IV | Резерви | | |
| | Други резерви | | 2 |
| | Общо за група IV : | | 2 |
| V | Натрупана печалба (загуба) от минали години | | |
| | Непокрита загуба | (4) | |
| | Общо за група V : | (4) | |
| VI | Текуща печалба (загуба) | 2 | (6) |
| | **Общо за раздел А :** | **448** | **446** |
| Б | **ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ** | | |
| В | ЗАДЪЛЖЕНИЯ | | |
| 1 | Задължения към доставчици | 20 | 11 |
| | в т.ч. : - до 1 година | 20 | 11 |
| | - над 1 година | | |
| 2 | Задължения към персонала | 49 | 76 |
| | в т.ч. : - до 1 година | 49 | 76 |
| | - над 1 година | | |
| 3 | Осигурителни задължения | 6 | 12 |
| | в т.ч. : - до 1 година | 6 | 12 |
| | - над 1 година | | |
| 4 | Други задължения | 10 | 9 |
| | в т.ч. : - до 1 година | 10 | 9 |
| | - над 1 година | | |
| | **Общо за раздел В :** | **85** | **108** |
| | в т.ч. : - до 1 година | 85 | 108 |
| | - над 1 година | | |
| Г | **ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ** | | |
| | **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | **533** | **554** |

Дата: 11.03 .....2011Г.

Съставител: /Марина Миланова/

Управител: /д-р М.Караиланска/

0087 Радинка Стоева
Регистриран одитор
25 03 2011.

**Отчет**
**за приходите и разходите**
ДКЦ XXI - СОФИЯ - ООД
**за 2010 г.**

| N: | НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| а | б | 1 | 2 |
| А | РАЗХОДИ | | |
| 1 | Разходи за суровини, материали и външни услуги | 103 | 116 |
| | в т.ч. : - суровини и материали | 32 | 38 |
| | - външни услуги | 71 | 78 |
| 2 | Разходи за персонала | 341 | 380 |
| | в т.ч. : - разходи за възнаграждения | 299 | 331 |
| | - разходи за осигуровки | 42 | 49 |
| | в т.ч. : - осигуровки, свързани с пенсии | 30 | 35 |
| 3 | Разходи за амортизации и обезценка | | 26 |
| а | Разходи за амортизации и обезценка на ДМА и нематериални активи | 21 | 26 |
| | в т.ч. : - разходи за амортизации | 21 | 26 |
| 4 | Други разходи | 21 | 14 |
| | в т.ч. - други | 21 | 14 |
| | **Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5) :** | **486** | **536** |
| 5 | Разходи за лихви и други финансови разходи | 2 | 1 |
| а | в т.ч. други | 2 | 1 |
| | **Общо финансови разходи:** | **2** | **1** |
| | ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (1+2+3+4+5) | 488 | 537 |
| | ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ | | |
| 6 | **Извънредни разходи** | | |
| | **ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6)** | **488** | **537** |
| | СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи) | 4 | |
| 7 | Разходи за данъци от печалбата | 2 | 1 |
| 8 | ПЕЧАЛБА след данъчно облагане | 2 | |
| | ВСИЧКО (Общо разходи 7+ 8) | 492 | 538 |

| N: | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|
| а | б | 1 | 2 |
| Б | ПРИХОДИ | | |
| 1 | Нетни приходи от продажби на: | 486 | 525 |
| а | Услуги | 458 | 496 |
| б | Други | 28 | 29 |
| | **Общо приходи от оперативната дейност** | **486** | **525** |
| 2 | Други лихви и финансови приходи | 6 | 6 |
| | а. Приходи от лихви | 6 | 6 |
| | **Общо финансови приходи :** | **6** | **6** |
| | ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (1+2) : | 492 | 531 |
| | ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ | | 6 |
| 3 | **Извънредни приходи** | | |
| | ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3) : | 492 | 531 |
| | СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи) | | 6 |
| 4 | ЗАГУБА след данъчно облагане | | 7 |
| | Всичко (Общо приходи + 4) : | 492 | 538 |

Дата: 11.03.2011г.

Съставител: /Марина Миланова/

Управител: /д-р М.Караиванска/

0087 Радник Стоян Регистриран одитор

25.03.2011г.

**О т ч е т**
**за паричните потоци по прекия метод**
ДКЦ XXI - СОФИЯ - ООД
към 31.12.2010г.

Мярка: Хил. лв.

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | постъп-ления | плаща-ния | нетен поток | постъп-ления | плаща-ния | нетен поток |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ** | | | | | | |
| 1. Паричните потоци, свързани с търговски контрагенти | 513 | 133 | 380 | 462 | 149 | 313 |
| 2. Паричните потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търгов. цели | | | | | | |
| 3. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения | | 379 | -379 | | 351 | -351 |
| 4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | | | | | 1 | -1 |
| 5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | | |
| 6. Платени и възстановени данъци върху печалбата | | | | | | |
| 7. Плащания при разпределение на печалбата | | | | | | |
| 8. Други парични потоци от основна дейност | | | | | 1 | (1) |
| Всичко парични потоци от осн. дейност (А) | 513 | 512 | 1 | 462 | 502 | (40) |
| **Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ** | | | | | | |
| 1. Паричните потоци, свързани с дълготрайни активи | | | | | | |
| 2. Паричните потоци, свързани с краткосрочни финансови активи | | | | | | |
| 3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | | | | | | |
| 4. Паричните потоци от бизнескомбинации - придобивания | | | | | | |
| 5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | | |
| 6. Други парични потоци от инвест. дейност | | | | | | |
| Вс. парични потоци от инвест.дейност (Б) | | | | | | |
| **В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ** | | | | | | |
| 1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа | | | | | | |
| 2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 25 | 25 | | | | |
| 4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни | | 1 | -1 | | | |
| 5. Плащания на задължения по лизингови договори | | | | | | |
| 6. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | | | | |
| 7. Други парични потоци от финанс. дейност | | | | | | |
| Вс. парични потоци от финанс. дейност (В) | 25 | 26 | (1) | | | |
| Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В) | 538 | 538 | 0 | 462 | 502 | -40 |
| Д. Парични средства в началото на периода | | | 13 | | | 53 |
| Е. Парични средства в края на периода | | | 13 | | | 13 |

0087 Радинка Стоева
Регистриран одитор

25.05.2011г
без резерв.

Дата: 11.03 2011г.

Съставител: /Марина Миланова/

Ръководител: /д-р Мария Караиланска/

Вярно с оригинала

# Отчет
## за собствения капитал
ДКЦ XXI - СОФИЯ - ООД
към 31.12.2010г.

Мярка: Хил. лв.

| ПОКАЗАТЕЛИ | Записан капитал | Премии от емисия | Резерви | | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба (загуба) | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Резерв от последващи оценки | Законови | Резерв, свързан с изкупени собст.акции | Резерв, съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| а | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 157 | | 293 | | | | 2 | | | (6) | 446 |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | |
| 4. Салдо след промени в счетовод. политика и грешки | | | | | | | | | | | |
| 5. Изменение за сметка на собствениците | | | | | | | | | | | |
| в т.ч. - увеличение | | | | | | | | | | | |
| - намаление | | | | | | | | | | | |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 2 | 2 |
| 7. Разпределение на печалба | | | | | | | | | | | |
| в т.ч. за дивиденти | | | | | | | | | | | |
| 8. Покриване на загуба | | | | | | | (2) | | (4) | 6 | |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви | | | | | | | | | | | |
| - увеличение | | | | | | | | | | | |
| - намаление | | | | | | | | | | | |
| 10. Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | | |
| 11. Салдо към края на отчетния период | 157 | | 293 | | | | | | (4) | 2 | 448 |
| 12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина | | | | | | | | | | | |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12) | 157 | | 293 | | | | | | -4 | 2 | 448 |

Дата:11.03.2011г.

Съставител: /Марина Миланова/

Ръководител: /д-р Мария Караиланска/

Вярно с оригинала

0087 Радинка Стоева
Регистриран одитор

25.05.2011г.

# *„ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР XXI – СОФИЯ" - ООД*

# *ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 ГОДИНА*

## I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

***"ДКЦ XXI - София"*** **ООД** е дружество, създадено в Република България през 2000 година и регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 6232 от 04.05.2000 година.

Седалището на управление на дружеството е гр. София, ул."Монтевидео" № 21.

Предметът на *дейността на дружеството е извършване на специализирана извънболнична медицинска дейност.*

През 2010 г. дружеството осъществява основната си дейност по сключен договор със Софийска здравноосигурителна каса № 222235/01.02.2010г.

Дружеството се представлява и управлява от Управителя д-р Мария Караиланска.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя на 11.03.2011 г.

## II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

### *1. База за изготвяне на финансовия отчет*

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/, приети за приложение в България към 01.01.2010 г.

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

### 2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

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

\

**3. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове**

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, тъй като няма валутни средства и не ползва банкови кредити.

**4. Дълготрайни материални активи.**

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

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

Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част от тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдеща икономическа изгода, по-голяма от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

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

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

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2010 година за наличие на обезценка. Установено е, че няма условия за обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2010 година от **500** лева, под който придобитите активи се отчитат като текущ разход.

**5. Дълготрайни нематериални активи**

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

**6. Търговски и други вземания**

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

**7. Парични средства и парични еквиваленти**

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

**8. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи**

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

| | |
|---|---|
| Сгради | 50 години |
| Машини и оборудване | 3 до 4 години |
| Компютърни системи | 2 години |
| Програмни продукти | 4 години |
| Автомобили | 5 години |
| Офис обзавеждане | 6,6 години |
| Нематериални активи | 10 години |

През годината не са извършвани промени в прилаганите амортизационни норми в сравнение с предходната отчетна година.

**9. Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната, му съдебна регистрация към датата на настоящия финансов отчет.

**10. Преоценъчен резерв**

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи и преоценъчният резерв от преоценката към 31.12.2004г. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба (допълнителни резерви) след отписване на съответния актив.

**11. Търговски и други задължения**

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване

## 12. Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за 2010 година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

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

## 13. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Нетни финансови разходи - приходи

Нетните финансови разходи включват плащания за лихви и други банкови такси.

## 14. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Разходът за данъци от печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи данък върху печалбата със ставка 10% за 2010 година.

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

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

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

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

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

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

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

### *1. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ*

Сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет възлизат на 20 хил.лв.

Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет възлизат на 66 хил.лв.

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

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи е 191 хил. лв.

### *3. Разшифровка на други вземания*

| В хиляди лева | 31.12.2010 г. | 31.12.2009 г. |
|---|---|---|
| Вземания по ЗДДС | - | - |
| В т.ч. над 1 година | - | - |
| Вземания по ЗКПО | - | - |
| В т.ч. над 1 година | - | - |
| Други дебитори | - | 2 |
| В т.ч. над 1 година | - | - |
| ***Всичко:*** | **-** | ***2*** |

### *4. Основен капитал*

Към 31 декември 2010 година е внесен напълно основен капитал в размер на 156850 лв.

Брой дялове 15685 бр. по 10 лв. номинална стойност всеки 1 дял.

Основни съдружници в дружеството са:

- МЦ Овча Купел – ООД - 80 %
- Столична община - 20 %

### *5. Задължения*

Сумата на признатите като разход и като текущи доходи на персонала, неизплатени към 31.12.2010 г. е 49 х.лв.

Текущият данък върху печалбата за 2010 г. по ГДД е 108,62 лв.

Облагаемите временни разлики са 53 хил.лв., а пасивите по отсрочени данъци върху тях 5 хил.лв.

Намаляемите временни разлики са 37 хил.лв., а активите по отсрочени данъци върху тях 4 хил.лв.

В баланса активите и пасивите по отсрочени данъци са посочени компенсирано.

### *5.1. Разшифровка на други задължения към 31.12.2010 г.*

| Статии | до 1 година | над 1 година |
|---|---|---|
| Данъчни задължения:<br>- Данъци по ЗКПО<br>- Данъци по ЗДДФЛ<br>-Данъци по ЗМДТ | 10<br>-<br>2<br>8 | |
| **Всичко** | 10 | |
| | | |

### *6. Разпределение на печалбата*

Общото събрание на дружеството, проведено на 04.06.2010 г. .взе решение за покриване на загубата от 2009 г. за сметка на допълнителни резерви.

### *7. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност.*

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

### *8. Оповестяване на сделки със свързани лица*

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица в хил. лв.

| Контрагент | Вид на сделката | сума-хил. лв. |
|---|---|---|
| " МЦ Овча Купел" - ООД | Покупка | 27 |
| „МЦ Овча Купел" - ООД | Продажба | 5 |
| „МЦ Овча Купел" - ООД | Лихви | 6 |

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

***9.*** Средно списъчен брой на персонала за 2010 г. е 27.

10. Начислените суми за услуги, предоставени от регистрирани одитори през 2010 г. са:

- независим финансов одит – 3120 лв.

***11. Събития след датата на баланса***

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

***12.*** Дружеството е дъщерно предприятие на МЦ Овча Купел - ООД със седалище гр.София, ул."Монтевидео" № 21

11.03.....2011 г.

Съставител: /Марина Миланова/

Управител: /д-р Мария Караиланска/

# ***ДОКЛАД***
# ***За дейността на ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР XXI – София – ООД през 2010 г.***

Търговско дружество ДКЦ XXI – София – ООД е регистрирано с решение № 1/ 04.05.2000г., том.613, стр.45, партида 56297 представлявано от Управителя д-р Мария Спасова Караиланска, Булстат: 831916700.

Дружеството е с регистриран капитал от 156850,00лв. разпределение в 15685 дяла по 10лв. номинална стойност на 1 бр. дял.

Седалище и адрес на управление: София, район „Овча купел, ул."Монтевидео" № 21

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

През 2010 г дружеството осъществява основната си дейност по сключен договор със Софийска здравна осигурителна каса № 22-22-35/01.02.2010 г. за извършване на специализирана извънболнична медицинска дейност.

## *ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ*

Съгласно Годишният финансов отчет за 2010г. са отчетени приходи в размер на 491573,00 лв. и разходи за дейността за същия период – 487867,00 лв.

| | |
|---|---|
| I. **Реализирани** са приходи по източници както следва: | |
| 1. По договор със СЗОК | 390299,00 лв. |
| 2. Прегледи платени в брой | 63159,00 лв. |
| 3. От консултации по договор с IV ОРБ и трудова медицина | 4203,00 лв. |
| 4. Приходи от немедицински дейности / основно от наем за предоставено медицинско и офис оборудване на лични лекари, помещения за кафе и аптека/ | 27908,00 лв. |
| 5. Приходи от лихви и други | 6004,00 лв. |
| **Всичко** постъпления | **491573,00 лв.** |
| II. **Разходите** извършени за същия период възлизат на: | **487867,00** лв. |
| В това число: | |
| 1. Разходи за материали | 32209,00 лв. |
| 2. За външни услуги | 70823,00 лв. |
| 3. За амортизации | 21161,00 лв. |
| 4. За възнаграждения | 298572,00 лв. |
| 5. Разходи за осигуровки | 42595,00 лв. |
| 6. Други разходи | 22507,00 лв. |

Балансовата печалба за 2010 г. е 2 х.лв.

**В бизнес програмата за 2011 г. са заложени приходи в размер на 500 х.лв. и финансов резултат – печалба в размер на 8 х.лв**

**През 2011 г. с цел увеличаване на приходите в ДКЦ XXI – София – ООД:**

- проучване условията за работа по Метадонова програма – за регистрация и консултиране на пациенти с наркотична зависимост.
- продължава изграждането на етична комисия за изготвяне на нови лекарствени средства съвместо с Агенцията за лекарствени средства. Дейността по участие в разработването се заплаща от съответните фармацевтични компании.
- провеждане на профилактични прегледи, възлагани от фирми по трудова медицина.
- за повишаване на приходите от СЗОК включихме допълнителни високоспециализирадни дейности към пакетите на специалистите.

## *ТРУДОВИ РЕСУРСИ*

Списъчният състав на персонала към 31.12.2010 г. е 30 бр.

През отчетната година в Дружеството са постъпили 1 бр. и напуснали 5 бр. персонал.

Средносписъчният състав за периода Януари – Декември 2010 г. е 27 разпределен по категории, както следва:

| | |
|---|---|
| 1. Ръководен персонал - | 2 бр. |
| 2. Аналитични специалисти – | 12 бр. |
| 3. Приложни специалисти – | 9 бр. |
| 4. Административен персонал | 4 бр. |
| ВСИЧКО: | 27 бр. |

Начислените средства за работна заплата през отчетния период са 298572,00 пв.

| | |
|---|---|
| - по трудов договор | 201265,00 лв. |
| - по граждански договор и договор за възлагане и управление | 101978,00 лв. |
| - по компенсируеми отпуски | - 4671,00 лв. |

В начислените средства за РЗ са включени:

- начислени обезщетения по КТ /чл.224 и 222/ - 2292,00 лв.

**С цел подобряване качеството на медицинските услуги през 2010 г.:**

- В клинична лаборатория е осигурено изцяло затворена система при работа с кръвни продукти; Осъществява се външен контрол на МДД от Медицинска Академия на всеки шест месеца. За подобряване качеството на изследванията се работи с напълно автоматичен хематологичен и биологичен анализатор.
- Осигуряваме 12 часов прием на специалисти;
- Регулиран е прием на пациенти със записване на регистратура с номера и листа на чакащите
- за по-добра информация на пациентите монтирахме плазмени монитори – 3 на брой с пълна информация за здравно осигурени лица и техните права за лечение.

За осъществяване на по-добра връзка на пациентите със специалисти, продължаваме предприетите мерки за предоставяне на допълнителна площ за лични лекари като се ремонтират и преустройват кабинети в сградата на Диагностичния център. Функционира и узаконено помещение за Аптека за улеснение на пациенти.

Поради преминаване на електронен отчет съгласно изискванията на СЗОК за всички кабинети са осигурени компютри и закупен софтуер за медицинска програма.

Осигурен е и софтуер за проверка на неосигурените пациенти за синхронизиране на дейността ни със СЗОК - програмата на НОИ дава моментен здравен статус на здравноосигуреното лице.

Предвиждаме закупуване на 2 броя ДАП камери – графичен и скопичен пост с цел определяне на точната доза на облъчване на пациента при прегледи в RO отделение.

Предвиждаме закупуване на нов ЕКГ апарат с допълнителна функция – запис на часа на извършване на електрокардиограмата.

## *Социална политика:*

В дружеството е разработена социална програма, разходите по която обхващат следните основни приоритети:

1. Осигурени са работно облекло и лични предпазни средства за персонала и задължителните по Наредба за рентгеново отделение и клинична лаборатория.

2. Осигурява се ежедневно безплатна предпазна храна за персонала в рентгеново отделение.

3. Отбелязване на професионални и други празници със социални мероприятия

Мероприятия за ограничаване на разходите.

1. През 2011 г. предвиждаме смяна на доставчика на телефонни услуги с цел намаляване на разходите за абонаментни и телефонни разговори.

2. При доставката на консумативи и ДМА се обсъждат по няколко оферти за ползването на най-изгодните цени.

ДКЦ XXI – София – ООД е акредитирано през 2009 г. от Министерство на Здравеопазването на основание чл. 33, ал.7 от Наредба № 18 от 20.06.2005 г. за критериите, показателите и методиката на акредитация на лечебните заведения за болнична помощ и диагностично-консултативни центрове.

Със Заповед № РД 01-62/ 10.02.2010 г. на Министерство на здравеопазването на ДКЦ XXI – София – ООД е определена акредитационна оценка за цялостна медицинска дейност „Много добра" за срок от четири години.

УПРАВИТЕЛ:
/д-р Мария Караиланска/