

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"ДКЦ 4 Варна" ЕООД
към 31.12.2016 г.

Актив				Пасив			
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Предходна година	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година		
a	1	2	a	1	2		
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал				
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	446	446		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии				
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	III. Резерв от последващи оценки	7	7		
Общо за група I:	0	0	IV. Резерви				
			1. Други резерви	54	54		
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група IV:	54	54		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	195	206	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:				
- сгради	195	206	- неразпределена печалба	242	211		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	139	162	- непокрита загуба	(324)	(324)		
3. Съоръжения и други	16	10	Общо за група V:	(82)	(113)		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	21	31		
Общо за група II:	350	378	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "A":	446	425		
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения				
Общо за група III:	0	0	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	138	129		
IV. Отсрочени данъци	12	11	Общо за раздел Б:	138	129		
Общо за раздел Б:	362	389	В. Задължения				
			1. Получени аванси, в т.ч.:	0	0		
			- до 1 година		0		
			- над 1 година				
В. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	14	12		
I. Материални запаси			- до 1 година	14	12		
1. Суровини и материали	5	5	- над 1 година				
Общо за група I:	5	5	3. Други задължения, в т.ч.:	132	140		
II. Вземания			- до 1 година	132	140		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	124	107	- над 1 година				
- над 1 година			към персонала, в т.ч.:	78	80		
2. Други вземания в т.ч.:			- до 1 година	78	80		
- над 1 година			- над 1 година				
Общо за група II:	124	107	Осигурителни задължения, в т.ч.:	30	32		
			- до 1 година	30	32		
			- над 1 година				
III. Инвестиции			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:				
Общо за група III:	0	0	- данъчни задължения	24	28		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	24	28		
- в брой	2	1	- над 1 година				
- безсрочни сметки (депозити)	339	318	Общо за раздел В, в т.ч.:	146	152		
Общо за група IV:	341	319	- до 1 година	146	152		
			- над 1 година	0	0		
Общо за раздел В:	470	431	Управител: д-р Соня Г. Цекова	104	116		
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	- финансирания	104	116		
СУМА НА АКТИВА	834	822	СУМА НА ПАСИВА	834	822		

Дата на съставяне: 23.02.2017г.

Съставител: Радка В. Панайотова

Управител: д-р Соня Г. Цекова

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Симеон Симов



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДКЦ 4 Варна" ЕООД
за 2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за сировини, материали и външни услуги в т.ч.:	236	236
а) сировини и материали	154	149
б) външни услуги	82	86
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1 791	1 771
а) разходи за възнаграждения	1 540	1 523
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	251	248
- осигуровки свързани с пенсии	146	142
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	90	74
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	90	74
- разходи за амортизация	90	74
4. Други разходи, в т.ч.:	37	44
Общо разходи за оперативната дейност	2 154	2 124
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	2
Общо финансови разходи	2	2
Общо разходи за обичайната дейност	2 156	2 126
6. Печалба от обичайната дейност	24	35
Общо разходи	2 156	2 126
7. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	24	35
8. Разходи за данъци от печалбата	3	4
9. Печалба	21	31
Всичко (общо разходи + 8 + 9)	2 180	2 161

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	2 079	2 056
а) услуги	2 079	2 056
2. Други приходи, в т.ч.:	100	104
- приходи от финансирания	35	38
Общо приходи от оперативната дейност	2 179	2 160
1. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	1
Общо финансови приходи	1	1
Общо приходи от обичайната дейност	2 180	2 161
Общо приходи	2 180	2 161
Всичко (Общо приходи + 10)	2 180	2 161

Дата на съставяне: 23.02.2017г.

Съставител: Радка В. Панайотова

Управител: д-р Соня Г. Цекова

ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0307
Надя Костова:
Управител: Симеон Симов



ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "ДКЦ 4 Варна" ЕООД
за 2016 г.

(хил.lv)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
a	1	2	3	4	5	6	
A. Парични потоци от основна дейност							
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 218	284	1 934	2 246	287	1 959	
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1 802	(1 802)		1 757	(1 757)	
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1	2	(1)	1	2	(1)	
4 Платени и възстановени данъци		45	(45)		46	(46)	
5 Други парични потоци от основна дейност		3	(3)		4	(4)	
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	2 219	2 136	83	2 247	2 096	151	
B. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		61	(61)		109	(109)	
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)	0	61	(61)	0	109	(109)	
C. Парични потоци от финансова дейност							
1 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0	
Всичко парични потоци от финансова дейност (C)	0	0	0	0	0	0	
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+C)	2 219	2 197	22	2 247	2 205	42	
Д. Парични средства в началото на периода			319			277	
Е. Парични средства в края на периода			341			319	

Дата на съставяне: 23.02.2017 г.

Съставител: Радка В. Панайотова

Управител: д-р Соня Г. Цекова

ЗАВЕРИЛ:
 регистриран аудитор № 0207
 Надя Костова;
 управител: Симеон Симов



**ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ДКЦ 4 Варна" ЕООД
за 2016 г.**

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви			Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акти	Други резерви			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Сaldo в началото на отчетния период	446		7	0	0	54	211	(324)	31
2. Сaldo след промени в счетоводната политика и грешки	446	0	7	0	0	54	211	(324)	31
3. Финансов резултат от текущия период									21
4. Разпределение на печалба в т.ч.:								31	0
- за дивиденти								(31)	0
5. Сaldo към края на отчетния период	446	0	7	0	0	54	242	(324)	21
6. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/-12)	446	0	7	0	0	54	242	(324)	21
									446



Управител: д-р Соня Г. Цекова

Радка В. Панайотова



ЗАВЕРИЛ:
регистриран од УТОГ № 0207
Надя Костова:
управител: Симеонов
АКТИВ ООД

Дата на съставяне: 23.02.2017 г.



9000 Варна, ул."Дунав" №5,
тел.: 052/66 07 00, 66 07 22, факс: 052/ 66 07 30, 66 07 31
e-mail: activ@bg.dir.bg; http://www.activ.bg

I / M ACTIVITY NATIONAL NETWORK I / M GENEVA GROUP INTERNATIONAL

Do
Едноличния собственик на
"Диагностично
консултативен център 4 -
Варна" ЕООД,
гр.Варна

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на "Диагностично - консултативен център 4 - Варна" ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение 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 финансни 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.

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, (в т.ч.) декларация за корпоративно управление, изгответи от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

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.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление 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.

Лицата, натоварени с общо управление носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

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 изиска да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- 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 лицата, натоварени с общо управление, 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.

Доклад във връзка с други законови и регуляторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публично предлагане на ценни книжа

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 и декларацията за корпоративно управление, ние изпълняме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломиряните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломиряните експерт счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016г. и утвърдени

от нейния Управителен съвет на 29.11.2016г. 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 (чл.100н, ал.10 от ЗППЦК във връзка с чл.100н, ал.8, т.3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

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

в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл.100(н), ал.8, т.3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията по чл. 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Одиторско дружество
“АКТИВ” ООД,
гр.Варна, ул.“Дунав”N: 5



Регистриран одитор, отговорен за одита (диплом №0207): Надя Костова

Управител: Симеон Симов

Дата: 16 март 2017 г.