

**ДОКЛАД И АНАЛИЗ**  
**ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА**  
**„ ДКЦ V Варна - Св. Екатерина“ ЕООД за периода**  
**01.01-31.03.2023 година**

Настоящият доклад е изготвен в съответствие с изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 и 8 от ЗППЦК и Приложение № 10 към Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация.

## **I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 813152934

**Фирма:** „ДКЦ V Варна- Света Екатерина“ ЕООД

**Седалище:** гр. Варна

**Адрес на управление:** гр. Варна, ул. „ Сава“ №2

**Предмет на дейност** Здравеопазване

**Собственост:** Дружеството е: 100. % - общинска собственост;

**Капитал:** Дружеството е с капитал 347 800 лв., разпределен в 348 бр. дялове с номинална стойност 100 лв. всеки един. Съдружници, няма .

**Органи на управление:** **Общото събрание - Общински съвет Варна**

Дружеството се управлява и представлява от:

Галинка Иванова Павлова - управител

**Клонове** ФД№4517- Решение на ВОС от 26.01.2000 год. за вписване в ТР

**(чл. 39, т.7 от ЗС):** Дружеството няма регистрирани клонове.

**Свързани лица:** Община Варна

Мargarит Margarитов Павлов и търговски, дружества в които той участва :

- „ПМП Брадърс“ ЕООД	ЕИК-148057211
- „Алфа ПМП“ ЕООД	ЕИК-201041144.
-„ПМП Брад“ ЕООД	ЕИК-103854315
-„Медивит – Т “ ЕООД	ЕИК-103848954
-“ПМП Транс” ЕООД	ЕИК-203461638

## **II. ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА**

През периода дружеството е инвестирало **13 хил. лв.** за закупуване на дълготрайни активи:

Наименование на ДА	Отч. ст-ст в хил.лв.
Устройство за комплексни изследвания Higo Family - 2бр.	5
Климатици - 1 бр.	1
Модул към система CR	3
<b>Общо</b>	<b>9</b>

### III. ПАРИЧНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вземанията на дружеството към 31.03.2023 г. са **185 хил. лв.**, в това число вземания от РЗОК в размер на 169 хил. лв., вземания от клиенти – медицински дейности 13 хил. лв., вземания по договори за наем – 1 хил. лв., др. вземания от клиенти (префактурирана ел. енергия и вода) в размер на 2 хил. лв.

Дружеството няма просрочени задължения към датата на изготвяне на доклада. Представените в междинния финансов отчет задължения към контрагенти са погасени до края на м. 04.2023 год. Задълженията към бюджета се разплащат в законоустановените срокове.

За периода 2019 год. – 2022 год. като капиталови трансфери (за проектиране на асансьор и за енергиен одит) от Община Варна са получени средства в размер на 26 хил. лв. Суми са представени в Счетоводния баланс като Други задължения, с тях ще се увеличи основния капитал на дружеството в следващи периоди.

### IV. ПРИХОДИТЕ

За изследвания период са отчетени приходи в размер на **618 х. лв.**, като отбелязваме **ръст от 9 %** в сравнение с приходите за същия период на 2022 год. - **568 х. лв.**

#### 1. Сравнителна таблица за приходите

ПРИХОДИ	2023 г.	2022 г.
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Медицински услуги по договор с РЗОК, вкл. доплащания	477	408
Медицински услуги – платени (проф. прегледи, прегледи – здравноосигурителни фондове, потребителски такси и др.)	125	119
Наеми и възстановени разходи	8	10
Психо прегледи	6	6
Финансирания и дарения	2	25
	<b>618</b>	<b>568</b>

#### 2. Брой медицински прегледи за периода

БРОЙ	2023 г.	2022 г.
Прегледи РЗОК	15016	15911
Проф. прегледи на фирми	0	500
КЕШ	4060	5432
Фондове	157	56

### 3. Начислени месечни приходи от продажби за 2023 година

месец	НЗОК дейност	Платени мед. услуги	Програми, финансирани от Община Варна	Всичко хил. лв.
	По договор			
януари	160	41	0	<b>201</b>
февруари	150	37	0	<b>187</b>
март	167	47	0	<b>214</b>
<b>Общо</b>	<b>477</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>602</b>

От цифрите в таблиците е видно, че е намаля, обема на дейност спрямо 2022 год., като увеличението на приходите е във връзка с увеличение на цените на медицинските дейности.

**V. РАЗХОДИТЕ** на ЛЗ за 2023 година са в размер на **616 х. лв.** Сравнени с тези от предходната година –559 х. лв. установяваме ръст от 10 %.

#### 4. Сравнителна таблица за разходите

РАЗХОДИ	2023 г.	2022 г.
1.разходи за материали (вкл. медикаменти, реактиви за клинична и рентгенова лаборатория, за физиотерапия, канцеларски материали и др.)	40	58
2. разходи за външни услуги (вкл. правни услуги и разходи по дела, изгаряне на отпадъци, СОТ, застраховки, тел. услуги, информационно обслужване, възнаграждения на адвокат и др.)	33	53
3. разходи за амортизации	19	14
4. разходи за възнаграждения	453	372
5. разходи за осигуровки	64	53
6. други разходи	7	9
7. други финансови разходи	0	0
	<b>616</b>	<b>559</b>

Увеличението на разходите е в резултат на увеличение на разходите за персонала и разходи за амортизации.

С 22 % са увеличени разходите за персонала (възнаграждения и осигуровки), в съответствие с повишаването на МРЗ, увеличените приходи от РЗОК, и разпределението на заплащането за положен труд, съгласно утвърдените ПФРЗ, както и допълнителното материално стимулиране за приближаване към предложените в проектни нормативни уредби.

Разходите за амортизации са увеличени във връзка с направените инвестиции в предходни периоди.

СБРЗ за търговското дружество е увеличена и е в размер на 2487 лв., изчислена на въз основа на 56 средно списъчен брой персонал.

## **VI. ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ**

Приходите и разходите през 2023 год. се увеличават спрямо 2022 год., и се запазва положителния финансов резултат за дружеството.

Регистрираме увеличение на собствения капитал и активите на дружеството. Прави впечатление ежегодното увеличение на парични средства, което дава самостоятелност на структурата в избор на поведение на пазара.

Финансовият резултат за първото тримесечие на 2023 год. е отново положителен (1 хил. лв.), въпреки затрудненията пред които е подложена дейността /транспортна изолация, преобладаващо неосигурено малцинствено население, недостатъчно специалисти, работещи на разпокъсан график, малко на брой практики на домашни лекари, липса на свободни помещения за отдаване под наем, недостатъчни регулативни стандарти и приходи от РЗОК/. Дружеството няма задължения и разполага с ликвидни средства. Това е доказателство за силна мениджърска активност в осигуряване на приходи от други източници и за успешно управление на кадровия и финансов ресурс.

## **VII. РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО**

Основните рискове пред които е изправено ЛЗ са породени от икономическата обстановка в световен мащаб и в страната.

От съществено значение за степента на риска са:

- ✓ напускането на част от персонала – локация на ЛЗ;
- ✓ наблюдаваната тенденция на ежемесечно увеличение на цените на: електроенергия, основни медицински консумативи, дезинфектанти, лекарства, реактиви и т.н., както и забавяне на доставки или липса на такива.

Предприети са необходимите предпазни мерки:

- ✓ ежемесечно оперативното ръководство анализира приходите и текущите разходи, като приема корекционни действия, с оглед изпълнение на финансовата политика на дружеството;
- ✓ планират се заявки за по-дълъг период, като се сравняват цени на различни доставчици.

## **VIII. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

До датата на изготвяне на междинния доклад за дейността са получени документи, които касаят приходи и разходи за периода 01.01-31.03.2023 год., които са отразени.

## **IX. ВЕРОЯТНОТО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО**

Бъдещите възможности пред които е изправено дружеството са свързани с повишаване на ефективността и възвращаемостта на собствения капитал:

- ❖ Възможности за ново гъвкаво управление и постоянен контрол на разходите, с оглед тяхното намаляване и оптимизиране на финансовите резултати.
- ❖ Повишаване конкурентоспособността на предлаганите услуги чрез закупуване на нова техника и специализирано оборудване.
- ❖ Управление на човешките ресурси, повишаване квалификацията на кадровия потенциал на лечебното заведение, привличане на лекари от нови специалности и твърдени имена от столични болници за платени консултации.

- ❖ Прилагане на иновативни методи на диагностика и лечение.
- ❖ Търсене на външни източници на финансиране както с общински, така и с национален и международен характер. И през 2023 год. ЛЗ ще следи възможностите за финансиране по оперативни програми, въпреки факта, че като общинско търговско дружество ЛЗ се определя като голямо и възможностите за финансиране са минимални.

## **X. ДЕЙСТВИЯТА В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ**

През 2023 г. дружеството не е осъществявало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

**XI. Дружеството не попада в групата на предприятията от обществен интерес по реда, по който те са дефинирани в § 1, т. 22 от Допълнителните разпоредби към Закона за счетоводството. Съгласно § 1д. от Допълнителните разпоредби към Закона за публично предлагане на ценни книжа обаче, независимо че дружеството не е емитент на ценни книжа, то трябва да разкрие и следната допълнителна информация:**

1. *Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.*

Информация по точка 1 е представена в Раздел IV “Приходи” от настоящия доклад.

2. *Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.*

Информация по точка 1 е представена в Раздел IV “Приходи” от настоящия доклад.

3. *Информация за сключени съществени сделки.*

През отчетния период няма сключени съществени сделки по смисъла на чл. 114, ал. 1, т. 1 от ЗППЦК.

4. *Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.*

За периода няма сделки със свързани лица.

5. *Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху*

дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През отчетния период не са настъпили събития с необичаен характер, имащи отношение върху дейността на дружеството.

6. *Информация за сделки, водени извън балансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.*

През 2023 год. не са сключвани сделки, които да се отчитат извън балансово.

7. *Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.*

Дружеството няма дялови участия и не притежава инвестиции в страната и чужбина.

8. *Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.*

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем, в качеството му на заемополучател. Не са предоставяни гаранции.

9. *Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.*

През отчетния период дружеството не е сключвало договори за заем, в качеството му на заемодател.

10. *Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.*

Дружеството не е емитент на ценни книжа.

11. *Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.*

През 2020 год. в съответствие с разпоредбите на Закона за публичните предприятия и правилника за неговото прилагане ръководството на дружеството е изготвило Бизнес програма, съобразена с нуждите на гражданите и основните цели които си поставя Дружеството.

Поради непредсказуемата динамика на COVID – 19, нестабилната икономическа и политическа обстановка (както е описано и по горе в настоящия доклад), са налице разлики в предварително заложените по Бизнес програмата на Дружеството финансови показатели и реализираните към 31.03.2023 год.

12. *Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.*

С оглед на управление на финансовия риск дружеството извършва финансово планиране и договаряне на условията по доставки с цел да не се допусне не обслужване на задължения и разходи. Паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери. Към края на 2023 год. не са налице просрочени задължения.

13. *Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.*

Направените инвестиции през 2023 год. са изцяло със средства на дружеството.

Предвид приходите и разходите на лечебното заведение по време на финансовата и икономическа криза, и с оглед постигане на поставените цели, мениджмънтът на лечебното заведение разработва конкретен план, в който мероприятията са се групират по различния срок, в който трябва да бъдат реализирани, съответно като дългосрочни, средносрочни и краткосрочни. За част от тях е необходимо съфинансиране от община Варна или по европейски проекти.

За 2023 год. в инвестиционната политика на дружеството са заложили около 528 хил. лв. (235 хил. лв. по представената пред Община Варна бизнес програма и 293 хил. лв. за изграждане на асансьор по програмата за 2022 год. Очакванията ни са изграждането на асансьора да се финансира от Община Варна на база решение № 908-4 от Протокол №25 от 20.04.2022г. на Общински съвет Варна.

14. *Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.*

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

15. *Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.*

Установена е система за вътрешен контрол (СВК), целта на която е да защитава интересите и правата на едноличния собственик на капитала, запазване на активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на съществуващите изисквания и техните причини. СВК се прилага за постигане на стратегически цели, повишаване на оперативната ефективност, снижаване на рисковете, осигуряване на надеждност и достоверност на отчетността в съответствие с нормативните изисквания. Участници в СВК, който осъществяват контролна дейност на различни равнища са ръководството (управител, главен счетоводител, главна медицинска сестра) и ръководителите на отделните структурни подразделения. Контролните функции на участниците в СВК са регламентирани със заповеди, в различните утвърдени правилници за дейността и в утвърдената система за финансово управление и контрол (СФУК). На индивидуално ниво

контролните функции на участниците в СВК се определят в договорите и длъжностните им характеристики. В СФУК са определени правомощията и отговорностите, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация свързана с рисковете, изготвяне на периодична отчетност по управление на рисковете.

Текущо ръководството на дружеството се опитва да подобрява функционирането на системата за вътрешен контрол.

*15. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.*

Няма промяна в управителни и надзорни органи през отчетната година.

*16. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително: получени суми и непарични възнаграждения; условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент; сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.*

Възнагражденията на управителите се определят от Едноличния собственик на капитала. С договор за управление и контрол се определя основното възнаграждение на управителя, на база средната отчетна месечна брутна работна заплата в дружеството. Начислени са възнаграждения на управителя в размер на 32 хил. лв. Всички възнаграждения са включени в разходите на дружеството.

*17. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.*

Дружеството не е публично по ЗППЦК.

*18. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.*

На ръководството на дружеството не са известни договорености, включително и след приключване на периода, в резултат, на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял дялове от настоящия собственик на капитала.

*19. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.*



Не са налице висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството в размер над 10 на сто от собствения му капитал.

20. За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Дружеството не е публично по ЗППЦК.

Дата: 29.04.2023 год.

Управител:

Доц. Д-р Галинка Павлова, дмн

