

**Междинен доклад за дейността**  
**на „Дентален център I Варна ЕООД към 30.06.2020 г.**

**I. Информация за важни събития, настъпили през първо шестмесечие и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет.**

Приходите от дейността към 30.06.2020 година са разпределени както следва:  
Приходи от дентални услуги – 361 хил. лв;  
Приходи от специализирани услуги – 33 хил. лв;  
Приходи, свързани с наем на активи – 16 хил. лв.

Към 30.06.2020 г. дружеството приключва с финансов резултат загуба в размер на 1 хил. лева.

<b>Относителни финансови показатели</b>	
обща ликвидност	6.12 %
бърза ликвидност	1.73 %
абсолютна ликвидност	0.81 %

**II. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през останалата част от финансовата година.**

**Управление на финансовите рискове**

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Съществуващите финансови рискове пред дружеството текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти, поради което и финансовите рискове при осъществяване на дейността му не са толкова ясно изразени.

**Валутен риск**

Дружеството не е изложено на валутен риск, поради това, че основните сделки, които осъществява са деноминирани в български лева.

**Лихвен риск**

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на задълженията по заемите на дружеството и по договори за финансов лизинг, по които то е лизингополучател, дължащо се на изменението на договорените лихвени проценти. Дружеството не е страна по договори за заеми или финансов лизинг. Поради това, ръководството на дружеството счита, че то не е изложено на съществен лихвен риск.

#### **Ценови риск**

Цените на услугите, които дружеството продава, са съобразени с пазарните условия в страната.

#### **Кредитен риск**

Дружеството е изложено на кредитен риск предимно от вземания по продажби, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. С оглед дейността на дружеството, ръководството счита, че дружеството не е изложено на съществен кредитен риск.

#### **Ликвидност**

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

#### **Фирмен риск**

Оценката на този риск е свързана с естеството на дейност на “Дентален център I Варна” ЕООД. Този риск включва общ бизнес риск и финансов риск.

#### **Общ бизнес риск**

Бизнес рискът е резултат от възможните изменения на търсенето на предлаганите услуги на дружеството в резултат на промени на предпочитанията на потребителите на този тип услуги или в резултат на конкуренцията на фирмите в отрасъла.

През последните години, дружеството успява да запази позицията си единствено лечебно заведение за Североизточна България за лечение под обща наркоза на деца до 18 години. Дружеството се стреми и към по-нататъшно разширяване на своя пазарен дял, закупуване на нови и с по-добри технически показатели машини и оборудване и съвременен технологично осигуряване на предлаганите услуги. В този смисъл политиката на ръководството на “Дентален център I Варна” ЕООД е насочена към увеличаване на ефективността на предприятието и намаляване на бизнес риска от дейността му.

Възможността за промени в цените на предлаганите дентални услуги на дружеството в резултат на промени в цените на материалите, както и в резултат на други ценообразуващи елементи, поражда така наречения търговски риск за дейността на “Дентален център I Варна” ЕООД.

Показателите за вземанията и погасяване на задълженията показват добри възможности на дружеството за събиране на вземанията и за посрещане на регулярните текущи задължения.

#### **Изявление относно влиянието на Covid-19**

В началото на 2020 година поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли.

На 11 март 2020 година Световната здравна организация обяви наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13 март 2020 година Народното събрание на Република България, по предложение на Министерския съвет, обяви извънредно положение за територията на цялата страна. Предприемците от правителството мерки, които са задължителни за изпълнение от всички физически и юридически лица са продължени и след неговата отмяна, считано от 13 май 2020 година. Дружеството не е в състояние да оцени влиянието на коронавирус пандемията върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му.

Предприемците от правителството мерки биха могли да доведат до спад в приходите, както и до намаляването, и до забавянето на генерираните от дружеството парични потоци през отчетната 2020 година. Като следствие от това, в периода 16 – 26 март 2020, дружеството е преустановило дейност.

Дружеството е работило през целия месец април, но с намален капацитет. Пациентите са малко, предназначени, притесняват се. Ситуацията се усложнява и заради многократното увеличение на цените на медикаменти и консумативи.

„Дентален център I Варна“ ЕООД получава заплащане от НЗОК на база извършената от него дейност в рамките на месеца – така е по закон. Бюджетът на лечебното заведение зависи пряко от пациентите, които са лекувани, а от това на свой ред зависят и заплатите на лекари, медицински сестри, санитарни и т.н. Заради ограниченията, въведени с извънредното положение заради коронавируса COVID-19, са спрени планови

операции и други лечебни дейности, т.е. закономерно пациентите намаляват извън тези със спешни състояния. Същевременно заради риска от вируса изискванията към болниците са завишени.

Значително намаленият обем на работа през месец март и през следващите месеци доведе и до намаляване на средствата, постъпващи от НЗОК. В настоящата ситуация е важно всяко здравно заведение на територията на Община Варна да бъде запазено, за да се осигури достъп до първична лечебна помощ

Предприеха се мерки за защита на всички служители, които са на първа линия в лечебното заведение, за да останат здрави и да продължат да се грижат за нас. През месец март закупихме предпазни средства и консумативи за дезинфекция на стойност 9 600 лв. – маски, шлемове, ръкавици, хирургични шапки, хирургични престилки, калцунни, предпазен гащеризон, дезинфектант за ръце, дезинфектант за повърхности. През следващите месеци продължихме закупуването на гореносочените предпазни средства и консумативи.

Организира се провеждането на засилени противоепидемични мерки в работните помещения, в т. ч. филтър, дезинфекция и проветряване, инструктаж за спазване на лична хигиена на персонала и не допускат служители или външни лица с прояви на остри заразни заболявания.

  
д-р **Слава Даковска**  
Управител  
„Дентален център I Варна“ ЕООД