

ДОКЛАД И АНАЛИЗ
ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
„ ДКЦ V Варна - Св. Екатерина“ ЕООД за периода
01.01-30.06.2022 година

Настоящият годишен 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

Маргарит Маргаритов 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 **119 хил. лв.** за закупуване на дълготрайни активи:

(хил.лв.)	
Наименование на ДА	Отч.ст/ст
Микроскоп DermaScopePolarizer HR_MEDL7DW	2
Ултразвукова система Arietta 65	82
Портативен ехограф с доплер Hitachi	5
Конвексен трансдюсер 1.0-7.0 MHz	8
Линеарен трансдюсер 4.0-16.0 MHz	8
Климатици - 4бр.	5
Сегментен анализатор на тяло Tanita BC-545N	1
Комп. система - 2бр.	1
Система за видеонаблюдение	2
Аванс за доставка на трансдюсер	4
Аванс за изработка на уебсайт	1

119

III. ПАРИЧНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вземанията на дружеството към 30.06.2022 г. са **115 хил. лв.**, в това число вземания от РЗОК в размер на 108 хил. лв., вземания от клиенти – медицински дейности 5 хил. лв., др. вземания (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 са погасени до края на м. 07.2022 год.

За периода 2019 год. – 2021 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 **1233 х. лв.**, като отбелязваме **ръст от 30 %** в сравнение с приходите за същия период на 2021 год. - **945 х. лв.**

1. Сравнителна таблица за приходите

ПРИХОДИ	2022 г.	2021 г.
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Медицински услуги по договор с РЗОК, вкл. доплащания	952	731
Медицински услуги – платени (проф. прегледи, прегледи – здравноосигурителни фондове, потребителски такси и др.)	224	185
Наеми и възстановени разходи	18	19
Психо прегледи	12	10
Финансирания и дарения	27	-
	1233	945

2. Брой медицински прегледи за периода

БРОЙ	2022 г.	2021 г.
Прегледи РЗОК	29332	26780
Проф. прегледи на фирми	394	-
КЕШ	2096	1952
Фондове	131	110

3. Начислени месечни нетни приходи от продажби за 2022 година в хил.лв.

месец	НЗОК дейност		Платени мед. услуги	Програми, финансирани от Община Варна	Всичко хил. лв
	по договор	Имунизации			
януари	99	21	35	0	155
февруари	138	5	48	0	191
март	145	1	35	0	181
април	112	0	29	0	141
май	148	0	33	0	181
юни	283	0	44	0	327
Общо	925	27	224	0	1176

От цифрите в таблиците е видно, че са увеличени както приходите от РЗОК, така и приходите от платени медицински услуги.

В приходите за м.06 са включени и доплащания за периода м.01-м.04 в съответствие с подписания НРД с НЗОК.

V. РАЗХОДИТЕ на ЛЗ за 2022 година са в размер на **1171 х. лв.** Сравнени с тези от предходната година – **923 х. лв.** установяваме ръст от **27 %**.

4. Сравнителна таблица за разходите

РАЗХОДИ	2022 г.	2021 г.
1.разходи за материали (вкл. медикаменти, реактиви за клинична и рентгенова лаборатория, за физиотерапия, канцеларски материали и др.)	89	61
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.)	83	54
3. разходи за амортизации	32	28
4. разходи за възнаграждения	834	669

5. разходи за осигуровки	120	104
6. други разходи	12	6
7. други финансови разходи	1	1
	1171	923

Разходите за материали са увеличени, пропорционално на увеличението на приходите, както и заради нарастване на цените на ел. енергия, вода, медицински консумативи, дезинфектанти и др.

Разходите за външни услуги са увеличени във връзка със сключване на нови договори за абонаментна поддръжка на медицинска апаратура, актуализиране на цени по действащи договори и поръчани ваучери за персонала.

Другите разходи са увеличени във връзка с увеличаване на разхода за ДДС, по фактури с право на частичен данъчен кредит – основно заради повишени цени на ел. енергия.

С 23 % 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 работа в условия на Ковид.

СБРЗ за търговското дружество е увеличена и е в размер на 2189,56 лв., изчислена на въз основа на 57 средно списъчен брой персонал, без договора за управление и контрол.

VI. ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКИ АНАЛИЗ

Приходите и разходите през 2022 год. се увеличават спрямо 2021 год., но се запазва разлика между тях в полза на приходите, което обяснява и положителните финансови показатели на дружеството.

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

Финансовият резултат за първото шестмесечие на 2021 год. е отново положителен (56 хил. лв.), въпреки затрудненията на които е изложена 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 динамиката на Covid пандемията и от икономическата обстановка в страната. Персоналът на лечебното заведение е в пряк контакт със заразени с Covid 19 лица, което крие риск за неговото здраве. От съществено значение за степента на риска са:

- напускането на част от персонала (в.ч. един от пулмолозите – изключително необходим в настоящия момент и големия брой отсъстващи с временна

нетрудоспособност, както поради заболяване, така също и в карантина поради заболяване на член на семейството).

- наблюдаваната тенденция на ежемесечно увеличение на цените на: ел. енергия (с около 200% спрямо същия период на предходната година), основни медицински консумативи, дезинфектанти, лекарства, реактиви и т.н., както и забавяне на доставки или липса на такива.

- намаляване на приходите от имунизации и финансиране на Ковид-зоната.

- транспортна изолираност на лечебното заведение и въвеждане на „зелена зона“ за паркиране.

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 01.01-30.06.2022 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 утвърдени 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.

X. ДЕЙСТВИЯТА В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2022 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 отчетени приходи/разходи по договори със свързани лица.

През 2022 година са сключени и следните договори с Община Варна за:

✓ Финансиране на медицински дейности в изпълнение на ОП “Комплексно пост – Ковид проследяване“ на стойност 5 хил. лв.;

✓ Финансиране за медицински дейности в изпълнение на ОП “Профилактика на рака на гърдата“ на стойност 15 хил. лв.

✓ Финансиране за медицински дейности в изпълнение на ОП “Скрининг на заболявания на белия дроб“ на стойност 4 хил. лв.

✓ Финансиране на изграждане на външен асансьор и рампа до съществуващата сграда на „ДКЦ 5 ВАРНА - СВ. ЕКАТЕРИНА“ ЕООД за осигуряване на достъп на хора с намалена подвижност до всички нива в сградата, като капиталов трансфер в съответствие Решение № 908-4 от Протокол №25 от 20.04.2022г. на Общински съвет Варна.

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.

Налице е нова извънредна ситуация в световен мащаб – военния конфликт между Русия и Украйна. На този етап е трудно да се прогнозира, какви ще са икономическите ефекти. Дейността на лечебното заведение не е пряко свързана с юридически и/или физически лица, засегнати от наложените санкции на Русия. Страховете по-скоро са насочени по отношение на цената и надеждността на доставките на енергийни суровини, и забавяне в доставките на медицински консумативи и апаратура, които се внасят на територията на България.

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 2022 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 във времето, икономическата и политическа ситуация в страната и в световен мащаб (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 30.06.2022 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 § 1d 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 30.06. 2022 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 2022 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 2022 год. в инвестиционната политика на дружеството са заложили около 322 хил. лв., в това число съфинансиране от Община Варна за изграждане на асансьор около 180 хил. лв. и за закупуване на ехокардиограф 82 хил. лв. През изтеклите месеци, лечебното заведение закупи от собствени средства заложили в инвестиционната програма модерен ехокардиограф, като обществената поръчка беше проведена в края на предходната година. Относно изграждането на асансьорната уредба, е изработен и съгласуван проект, тече обществена поръчка за избор на изпълнител и се очаква решение на Общинския съвет за учредяване отстъпено право на строеж в размер на необходимите 47.98 кв.м.

Във връзка с рязкото увеличаване на цените на ел. енергията в страната, се обмислят варианти за инвестиции в сградния фонд за подобряване на енергийната ефективност на дружеството.

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 рисковете.*

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 текущата 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 §*

Id 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 50 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 § 1d 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 § 1d 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: 21.07.2022 год.

Управител:

Доц. Д-р Галинка Павлова, дмн

