



**“ДИАГНОСТИЧНО – КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР –
ПЛОВДИВ” ЕООД**

гр. Пловдив – 5800 ул. “Георги Кочев” № 8а
☎ 064 / 886417, 064 / 886422

Анализ на дейността

За

Деветмесечието на 2020 г.

Докладът за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството през деветмесечието на 2020 г.

ДКЦ-Плевен ЕООД е дружество с дейност на лекари специалисти, извършващи извънболнична медицинска помощ.

ДКЦ-Плевен ЕООД е дъщерно дружество на УМБАЛ „Д-р Георги Странски“ ЕАД, чрез което държавата повече от 50 на сто от дяловете/акциите е с право на глас.

ДКЦ-Плевен ЕООД е вписано в Търговският регистър воден от Агенция по вписванията със седалище и адрес на управление:

Гр. Плевен, ул. „Георги Кочев“, №8А, п.к. 5800

ЕИН 114583635

Капиталът на дружеството е 376 520 лв, разпределен в 37 652 дружествени дяла всеки един на стойност 10.00 лв. Капиталът на дружеството е внесен изцяло към датата на регистрация на дружеството и представлява непарична /апортна/ вноска на сгради, оборудване, чиято оценка е извършена от вещи лица.

I. Преглед на дейността

1. Основна дейност

ДКЦ - Плевен” ЕООД е имуществено, организационно обособен стопански субект със статут на юридическо лице по българското право. Регистрирано е в Плевенски окръжен съд с фирмено дело № 194/2002 г., том.8, стр. 314, партида 369.

Основна дейност на дружеството е осъществяване на извън болнична медицинска помощ, диагностика, лечение, рехабилитация, дейност по профилактика на болести и ранно откриване на заболявания, наблюдение на болни, консултации и други разрешени дейности по закона за лечебните заведения.

“ДКЦ - Плевен” ЕООД има визия за развитието си в сферата на извънболнична помощ чрез предоставяне на висококачествена медицинска помощ при условията на добра конкурентноспособност. Дружеството има голям авторитет на пазара за доболнична медицинска помощ с оценка 5 от акредитацията на центъра – едно своеобразно признание за отличната

организация на работа и качеството на предлаганите медицински услуги.

“ДКЦ - Плевен” ЕООД разполага с мощен функционално лечебен и диагностичен потенциал. Центърът е оборудван със съвременна медицинска апаратура, осъществяваща високо качество на медицинските услуги: Биохимичен анализатор, Хематологичен анализатор, Имунологичен анализатор. Методиките, по които се работи в Клинична лаборатория напълно отговарят на препоръките на Експертния съвет по Клинична химия. Ежедневно се извършва вътрелaborаторен качествен контрол на хематологичните, клиничкохимичните и коагулационните показатели с контролни материали с доказано високо качество, калибриране при въвеждане на нови методики и др.

В центъра се извършват редица високоспециализирани медицински дейности: колоскопии, кожноалергично тестване, ендо и фиброскопии, доплерова сонография, ехокардиография, непрекъснат 24 запис на АН, изследване хормони и др. В дружеството работят специалисти с утвърден авторитет. Съществуват добри комуникации между различните видове специалисти до уточняване на основните и придружаващите я диагнози при пациента. Дружеството има сключен договор с НЗОК за специализирана извънболнична медицинска помощ. Има сключени договори за извънболнична медицинска помощ и извършване на профилактични прегледи с най големите и водещи здравно осигурителни компании – 38 на брой.

II. Показатели, характеризиращи резултатите от основна дейност

Представените по-долу финансови показатели дават информация за развитието и резултатите от дейността на дружеството:

ПОКАЗАТЕЛИ/хил.лв./	30.09.2020г	30.09.2019г
1. Приходи от основна дейност	1530	1637
2. Разходи за основна дейност	1429	1667
3. Печалба преди данъци, лихви, амортизации		
4. Счетоводна печалба/загуба	101	-30
5. Нетна печалба	101	-30
6. Собствен капитал	385	299
7. Нетекущи активи		
8. Текущи активи	518	434
9. Пасиви	157	183
10. Основен капитал	377	377

III. Резултати от дейността

3.1. Приходи

ПРИХОДИ/хил.лв./	30.09.2020г	30.09.2019г
I. Нетни приходи от продажби в т.ч.		
I. Услуги	1520	1627
В т.ч. доплащане от РЗОК за неблагоприятни условия в условията на COVID19	225	
II. Други приходи	10	10
III. Приходи от финансиране		
Общо приходи:	1530	1637

3.2. Разходи

РАЗХОДИ/хил.лв./	30.09.2020г	30.09.2019г
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	88	100
2. Разходи за външни услуги	74	86
3. Разходи за възнаграждения	1084	1271
4. Разходи за соц. осигуровки	152	175
5. Разходи за амортизация	22	24
6. Други разходи	9	11
II. Финансови разходи		
Общо разходи:	1429	1667

IV. Рискови фактори от дейността на дружеството

Рисковите фактори, които могат да оказват влияние върху дейността или финансовите резултати „ДКЦ-Плевен“ ЕООД, се определят от едновременното въздействие на две отделни категории риск. Първата е систематичния риск, който се генерира от икономическата среда в която дружеството осъществява своята дейност.

Втората е несистематичния риск, специфичен за естеството на дейност на дружеството, и пряко относим към дейността на дружеството.

Систематични рискове:

- *Политически риск*

Този риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху дейността на дружеството. На база на познаването политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като нисък.

Несистематичен риск

- *Отраслов (секторен) риск*

Този риск е свързан с вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обеспеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за преминалият пациентопоток. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла, произтичащо от конюктурните промени или изменения в специфичната нормативна база. Към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловият риск като нисък.

- *Фирмен риск*

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му дейност, както и с обеспечеността на дружеството с финансови ресурси. Преди всичко фирменият риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а от там и положителен финансов резултат.

- *Финансов риск*

Финансовият риск за дружеството може да е свързан с възможностите от влошаване на събираемостта на вземанията от клиенти и изплащането на задълженията към доставчици и банкови институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние. Този риск, също така е свързан с риск от намаляване на приходите от продажби с по-бързи темпове от темпа на намаляване на разходите и като следствие намаляване на печалбата.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано освен върху повишаване събираемостта на вземанията и върху оптимизиране на оперативните разходи, определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на услугите ни, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства

- *Ликвиден риск*

Неспособността на покриването насрещните задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства. Към момента Дружеството изпълнява задължението се за покриване на задълженията към доставчици.

- *Риск, свързан с паричния поток*

Рискът свързан с паричния поток произтича от проблеми с наличните парични средства в дружеството.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството се определя от договорната политика на „ДКЦ-Плевен“ ЕООД, която защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни парични потоци от страна на клиенти, навременни плащания на задълженията на дружеството, както и поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

На база на анализа на входящите и изходящи парични потоци на дружеството, към

момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска, свързан с паричния поток като нисък.

- *Риск от недостиг на квалифициран персонал*

Този риск се определя от възможен дефицит на квалифициран персонал.

Квалификацията, професионалните умения, мотивацията на персонала е от съществено значение за постигане на добро и адекватно обслужване и добри финансови резултати за дружеството. С оглед намаляване въздействието на негативната тенденция на пазара на труда от дефицит на някои видове квалифицирани специалисти, дружеството прилага последователна политика за мотивация на работниците и служителите си.

Вътрешнофирмено обучение и повишаване на квалификацията, с цел да осигури дългосрочно участие на ключов персонал в дейността на дружеството.

На база посоченото по-горе, анализа на фирмената политика по управление на човешките ресурси и състоянието на пазара на труда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска, свързан с недостиг на квалифициран персонал

V. Анализ на нефинансови основни показатели

5.1. Нефинансова декларация

Средният брой служители в дружеството към края на отчетното деветмесечие е 117 човека.

5.2. Корпоративна социална отговорност

„ДКЦ-Плевен” ЕООД следва своята утвърдена политика по управление на човешките ресурси, която е насочена основно към подобряване на условията на труд, повишаване на квалификацията, повишаване на доходите, социална подкрепа и осигуряване на основните човешки права на работещите и други дейности, които способстват за поддържането на здравето и работоспособността на персонала.

Целите, които си поставя дружеството в изпълнение на политиката са мотивация и активност на персонала, удовлетвореност от условия на труд и заплащане, осигуряване на добър физическо и психическо здраве на персонала.

В „ДКЦ-Плевен” ЕООД, като социално отговорно Дружество действа стратегия за корпоративна социална отговорност най-вече по отношение взаимоотношенията между дружеството и персонала. В изпълнение на стратегията си:

- През 2020 година дружеството следва утвърдена програма за здраве и безопасност при работа в следните основни направления:
 - оценка и преоценка на риска на работните места;
 - мониторинг на здравното състояние на персонала – периодични медицински прегледи
 - осигуряване на колективни средства за защита, лични предпазни средства и специално работно облекло;
 - ремонти на кабинети за подобряване на микроклимата и намаляване на риска от инциденти;
 - Ежемесечно на персонала на дружеството са предоставяни ваучери за храна,

Следвайки своята утвърдена политика и програма, голяма част от дейностите в социалната сфера ще бъдат насочени към запазване на висококвалифицираните

специалисти и квалифицираните работници и като цяло към повишаване на фирмената лоялност на персонала.

VI. Показатели за финансов анализ

За оценка на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на дружеството се прилага анализ на основните финансови показатели.

хил.лв.

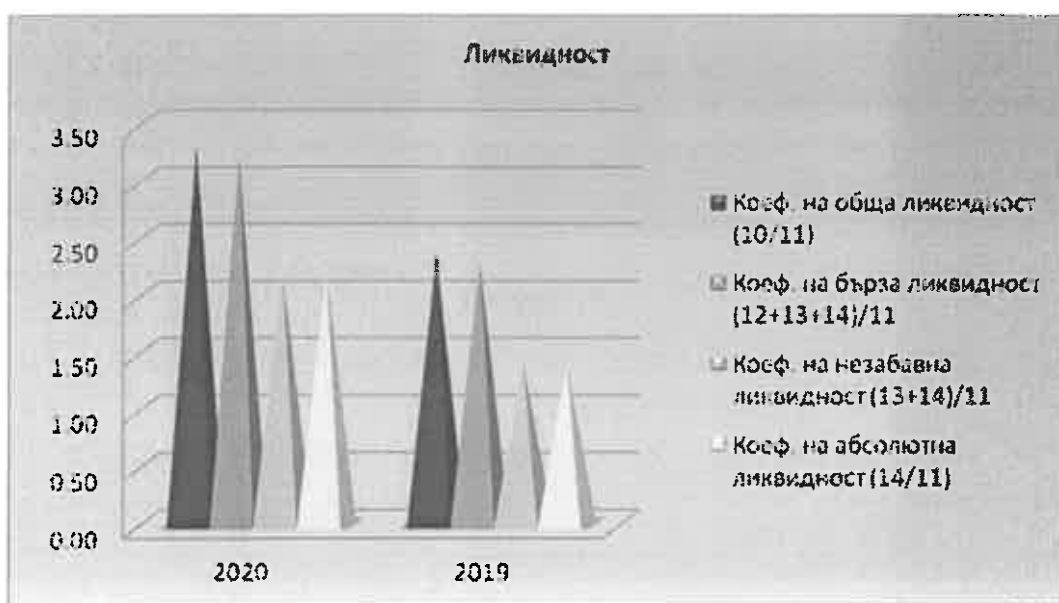
№	Показатели:	2020	2019	2020/2019	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	101	-30	131	436.7%
2	Нетни приходи от продажби	1530	1637	-107	-6.5%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1520	1627	-107	-6.6%
4	Общо приходи	1530	1637	-107	-6.5%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1429	1667	-238	-14.3%
6	Общо разходи	1429	1667	-238	-14.3%
7	Собствен капитал	385	299	86	28.8%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	290	293	-3	-1.0%
9	Обща сума на активите	665	592	73	12.3%
10	Краткотрайни активи	518	434	84	19.4%
11	Краткосрочни задължения	157	183	-26	-14.2%
12	Краткосрочни вземания	161	162	-1	-0.6%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0.0%
14	Парични средства	344	255	89	34.9%
15	Материални запаси	13	17	-4	-23.5%
16	Дългосрочни задължения	0	0	0	0.0%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0660	-0.0183	0.0843	460.2%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.2623	-0.1003	0.3627	361.5%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.3483	-0.1024	0.4507	440.1%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.1519	-0.0507	0.2026	399.7%
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0707	0.9820	0.0887	9.0%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0637	0.9760	0.0877	9.0%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	3.2094	2.3716	0.9278	39.1%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	3.2166	2.2787	0.9379	41.2%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	2.1911	1.3934	0.7976	57.2%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	2.1911	1.3934	0.7976	57.2%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.3276	1.0205	0.3071	30.1%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	2.2931	2.0205	0.2726	13.5%

6.1. Ликвидност:

Ликвидността характеризира краткосрочната платежоспособност, т.е. способността бързо да се трансформира част от имуществото в пари за разплащания.

Показателя е определен като отношение на краткосрочните активи и текущите задължения.

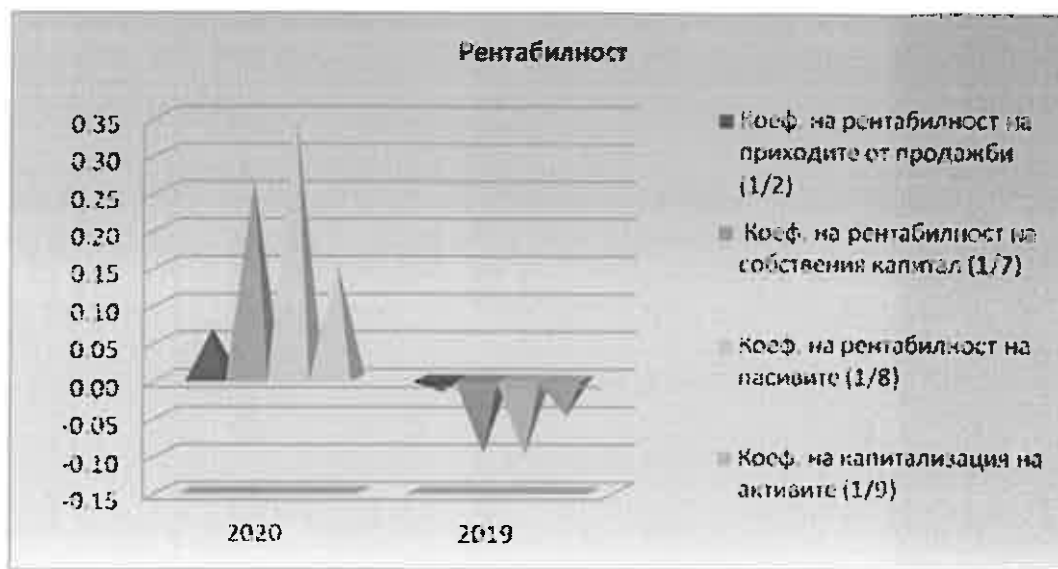
	2020	2019
Коеф. на обща ликвидност (10/11)	3.299	2.372
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	3.217	2.279
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	2.191	1.393
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	2.191	1.393



6.2. Рентабилност

Показателите са изчислени на база достигнатата счетоводна печалба, съответно първият към приходите от продажби, вторият към стойността на собствения капитал за съответния период.

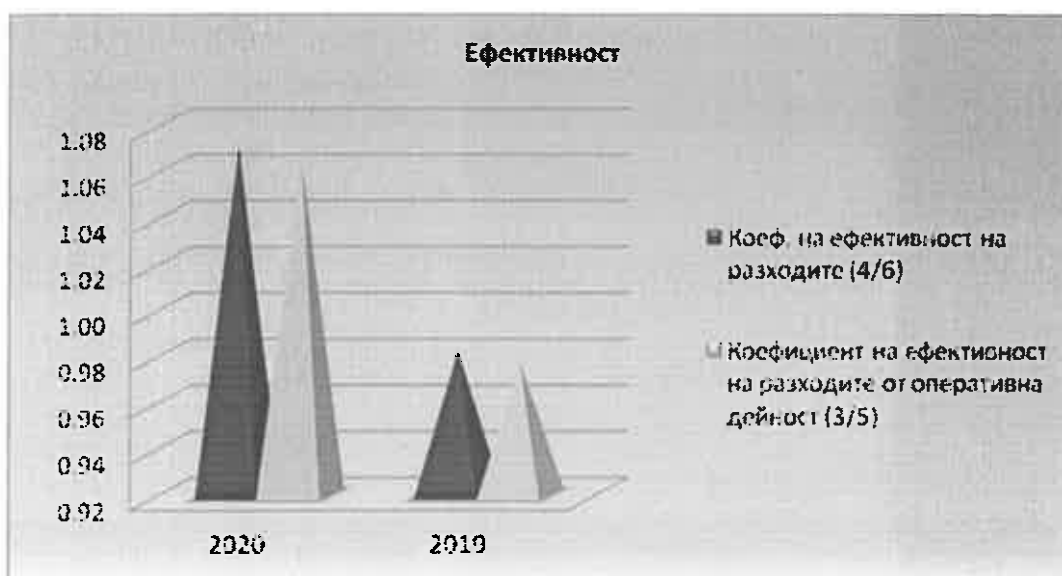
	2020	2019
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.066	-0.018
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.262	-0.100
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.348	-0.102
Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.152	-0.051



6.3. Ефективност

Показателите за ефективност представляват съотношение на приходи и разходи и изразяват каква е била способността на дружеството да получава финансова изгода от вложените средства в дейността си.

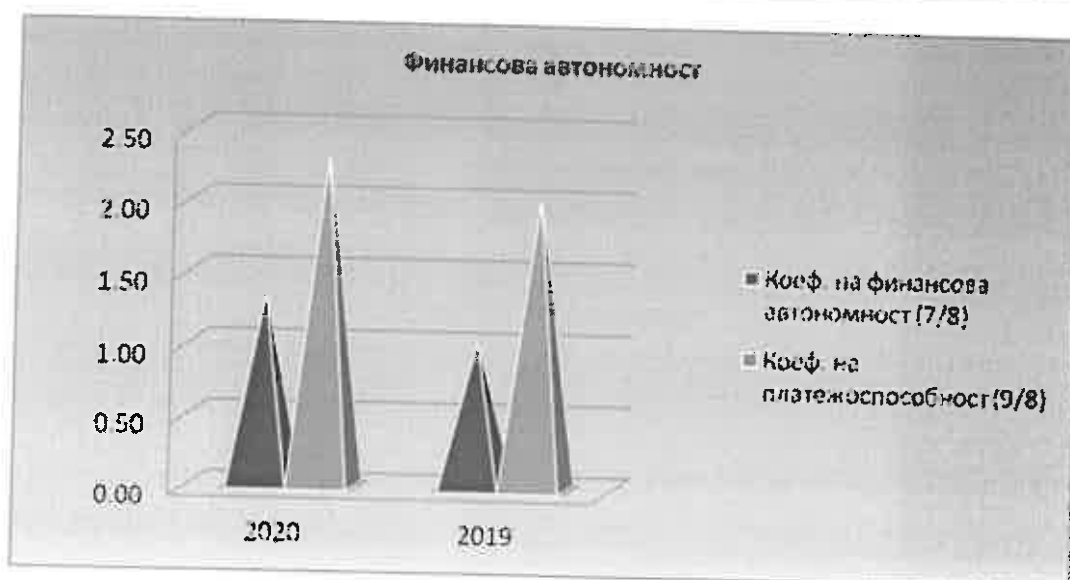
	2020	2019
Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.071	0.982
Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.064	0.976



6.4. Финансова автономност

Коефициентът на финансова автономност дава информация за покритието на пасивите (задълженията) със собствен капитал, т.е. колко единици собствен капитал съответстват на 1 лв. пасиви.

	2020	2019
Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.33	1.02
Коеф. на платежоспособност (9/8)	2.29	2.02



VII. Декларация за корпоративно управление

Настоящата декларация за корпоративно управление се основава на определените от българското законодателство принципи и норми за добро корпоративно управление посредством разпоредбите на Националния кодекс за корпоративно управление, Търговския закон, Закона за публично предлагане на ценни книжа, Закона за счетоводството, Закона за независимия финансов одит и други закони и подзаконни актове и международно признати стандарти, както и на утвърдените от дружеството управленски традиции и практика.

7.1. Кодекс за корпоративно управление

„ДКЦ-Плевен” ЕООД спазва по целесъобразност националния кодекс за корпоративно управление. В своята дейност дружеството прилага корпоративни практики и инициативи, чието изпълнение е подчинено на стратегическите цели, които ръководството си е поставило за осъществяване на доброто корпоративно управление, а именно:

- Подобряване нивото на информационна обезпеченост на Принципала относно финансовото състояние, резултатите от дейността, собствеността и управлението на дружеството;
- Постигане на прозрачност и публичност на процесите по представяне на информация от страна на дружеството;
- Осигуряване на механизъм за добро управление на дружеството от страна на управителните органи;
- Възможност за ефективен надзор върху управлението от страна на Принципала.

Прилагайки принципите за добро корпоративно управление, дружеството постига балансирано взаимодействие между заинтересованите лица.

7.2. Система на вътрешен контрол и управление на риска

„ДКЦ-Плевен” ЕООД има утвърдена система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Вътрешния контрол и управлението на риска са процеси, осъществявани от корпоративното ръководство, създадени за да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на ефективност и ефикасност на операциите, надеждност на финансовите отчети, спазване и прилагане на съществуващите законови регулаторни и рамки, предотвратяване, разкриване и изправяне на грешки и неверни изложения, допуснати в резултат на действия на счетоводната система. В тази връзка основни принципи, към които се придържа ръководството на дружеството в дейността си са:

- Извършване на всички операции в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове;
- Придържане към определена управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети;
- Отразяване на всички събития и операции своевременно, с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволяват изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададената счетоводна рамка;
- Спазване на принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите;
- Установяване и прекратяване на измами и грешки;
- Пълнота и правилност на счетоводната информация;

Изготвяне на надеждна финансова информация; придържане към Националните счетоводни стандарти за финансова отчетност и спазване на принципа на действащо предприятие.

Системата за управление на риска в дружеството е процес по идентифициране, анализ и оценка на рисковете от съществени отклонения на ниво финансов отчет и вярност на отчитане на сделки и операции, салда по сметки и оповестявания. Една от основните цели на въведената система за вътрешен контрол и управление на риска е да подпомага мениджмънта при оценка на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Ръководството на „ДКЦ-Плевен” ЕООД изготвя доклад за дейността, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 30.09.2020 г, за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци в съответствие с приложимата счетоводна рамка.

В дружеството се прилагат автоматизирани информационни системи за инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет, които осигуряват навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите. Осъществява се текущо

наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето с цел подобряването им при възникнали проблеми или при необходимост от обновление.

Корпоративното ръководство на дружеството осъществява цялостен преглед на дейността, който има за цел да предостави увереност, че контролните дейности функционират според предназначението си и остават ефективни във времето.

21.10.2020 г.
Гр. Плевен

Управител:

доц. д-р Николай Цветков

