

ДОКЛАД И АНАЛИЗ
ЗА ДЕЙНОСТТА И ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА
„ ДКЦ V Варна - Св. Екатерина“ ЕООД за периода
01.01-30.09.2023 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 **57 хил. лв.** за закупуване на дълготрайни активи:

Наименование на актива	Отч.ст/ст в хил.лв.
Козметичен стол с хидравлика бял	1
Устройство за комплексни изследв. Nigo Family - 2 бр.	5
Система за дейонизирана вода 20л/час	4
Подмяна на CR система	3
Адаптер за ехограф	1
Лек автом. Пежо 308SW	35
Климатик - 2 бр.	3
МФУ Ricoh M320FD	1
Комп. система Fujitsu Esprimo P720 90+	1
Система за видеонаблюдение с 8 камери	3

57

III. ПАРИЧНИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вземанията на дружеството към 30.09.2023 г. са 167 хил. лв., в това число вземания от РЗОК в размер на 153 хил. лв., вземания от клиенти – медицински дейности 12 хил. лв., вземания по договори за наем – 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.10.2023 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. Сумите 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 **1939 х. лв.**, като отбелязваме **ръст от 4,70 %** в сравнение с приходите за същия период на 2022 год. - **1852х. лв.**

1. Сравнителна таблица за приходите

ПРИХОДИ	2023 г.	2022 г.
	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Медицински услуги по договор с РЗОК, вкл. доплащания	1434	1380
Медицински услуги – платени (проф. прегледи, прегледи – здравноосигурителни фондове, потребителски такси и др.)	443	384
Програми Община Варна	9	7
Наеми и възстановени разходи	29	29
Психо прегледи	22	18
Финансирания и дарения	2	34
	1939	1852

2. Брой медицински прегледи за периода

БРОЙ	2023 г.	2022 г.
Прегледи РЗОК	46448	43145
Проф. прегледи на фирми	1804	1758
КЕШ	7398	6734
Фондове	539	274

3. Начислени месечни нетни 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	201
февруари	150	37	0	187
март	167	47	0	214
април	153	39	0	192
май	176	50	0	226
юни	166	62	0	228
юли	156	49	0	205
август	156	72	0	228
септември	151	46	9	206
Общо	1435	443	9	1887

От цифрите в таблиците е видно, че е налице увеличение в обема на дейността спрямо 2022 год.

Приходите от финансираня са намалени, тъй като през 2023 год. са получавани компенсации за консумирана ел. енергия до м.03, спрямо 12 месеца за 2022 год..

V. РАЗХОДИТЕ на ЛЗ за 2023 година са в размер на **1909 х. лв.** Сравнени с тези от предходната година –1768 х. лв. установяваме ръст от 7,98 %.

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.)	108	132
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.)	128	118
3. разходи за амортизации	60	51
4. разходи за възнаграждения	1405	1272
5. разходи за осигуровки	194	177

6. други разходи	13	17
7. други финансови разходи	1	1
	1909	1768

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

С 10 % са увеличени разходите за персонала (възнаграждения и осигуровки), в съответствие с повишаването на МРЗ, както и допълнителното материално стимулиране за приближаване на работните заплати на персонала към предложените в проектни нормативни уредби.

Разходите за външни услуги са увеличени във връзка с увеличаване на разходите за поддръжка на мед. софтуер, граждански договори с медицински специалисти (във връзка с разширяване на предлаганите мед. услуги и увеличаване на интереса от страна на пациентите), правни и счетоводни услуги, реклама и др.

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

СБРЗ за търговското дружество е в размер на 2533 лв. и е увеличена спрямо 2022 год. (2255 хил. лв.), изчислена е въз основа на 57 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 собственият 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 деветмесечието на 2023 год. е отново положителен (28 хил. лв.), въпреки затрудненията пред които е подложена дейността /транспортна изолация, преобладаващо неосигурено малцинствено население, недостатъчно на брой 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;
- ✓ нестабилната пазарна и стопанска конюнктура.

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 01.01-30.09.2023 год., които са отразени.

Сключени са два договора с Община Варна за капиталови трансфери за:

- Изграждане на асансьорна уредба – 293 хил. лв.
- Закупуване на мед. апаратура - 14 хил. лв.

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. И през 2023 год. ЛЗ се следят възможностите за финансиране по оперативни програми, което до момента се оказва невъзможно, защото като общинско търговско дружество ЛЗ се определя като голямо; по - голяма част от оперативните програми са насочени към болничната помощ; или не отговаряме на критерии за кандидатстване (по процедура BG-RRP-4.021 “ Подкрепа за енергийно обновяване на сгради в сферата на производство, търговия и услуги“ допустими кандидати бяха ЛЗ с РЗП над 6000 кв.м. и обем на приходите над 3 мил.лв.

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.*

До датата на изготвяне на междинния финансов отчет са сключени договори с Община Варна за изпълнение на медицински дейности, както следва:

- Финансиране на медицински дейности в изпълнение на ОП “Скрининг на преканцерози на маточната шийка“ на стойност 3 хил. лева;
- Финансиране за медицински дейности в изпълнение на ОП “Профилактика на рака на гърдата“ на стойност 10 хил. лева;
- Финансиране за медицински дейности в изпълнение ОП „Скрининг на заболявания на белия дроб“ на стойност 3 хил. лева;
- Финансиране за медицински дейности в изпълнение ОП „Профилактика и диагностика в общински социални, детски и образователни заведения, чрез иновативен метод – телемедицина“ “ на стойност 20 хил. лева.

За деветмесечието на 2023 год. са начислени приходи във връзка с изпълнението на програмите в размер на 9 хил. лв.

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 нестабилната икономическа и политическа обстановка в страната и чужбина, са налице разлики в предварително заложените по Бизнес програмата на Дружеството финансови показатели и реализираните към 30.09.2023 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 30.09.2023 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 за 2023 год.;

- 293 хил. лв. за изграждане на асансьор по програмата за 2022 год, което се финансира от Община Варна, в съответствие с раздел XXI, т.3.2, второ тире от решение № 1341-1 от Протокол №37 от 18.09.2023 г. 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, които 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.

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: 27.10.2023 год.

Управител:

Доц. Д-р Галинка Павлова, дм

