

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“Диагностично-консултативен център 2-Русе” ЕООД /съкратено “ ДКЦ 2-Русе ”/ е регистрирано по фирмено дело 1895/1999 г. на РОС с Булстат 117115660 като еднолично дружество с ограничена отговорност.

Дружеството е учредено безсрочно на основание чл.8 от ЗЛЗ с предмет на дейност: специализирана извънболнична медицинска помощ в Търговския регистър към Агенция по вписвания с ЕИК 117115660. От 2014 г. едноличен собственик на капитала е УМБАЛ „ Медика –Русе” ООД, с ЕИК 117044162.

Седалището и адресът на управление на фирмата са гр. Русе, ул. “Рига” 35, тел. 082/502 430; e-mail:dkc2ruse@abv.bg.

Дружеството е с регистриран капитал 2137 хил.лева.

I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2022 г.

“ДКЦ 2-Русе” ЕООД осъществява специализирана извънболнична медицинска помощ като обслужва 1/3 от населението на гр.Русе и пациенти от региона. Работи по договори с НЗОК и с над 15 здравноосигурителни компании, провежда профилактични прегледи и изследвания от свободен прием. В структурата на лечебното заведение функционират специализирана и обща ЛКК.

През специализираните лекарски кабинети през 2022 г. са преминали 54 352 пациенти и са регистрирани 8 387 заболявания. Обхванати с профилактичен преглед са 2 076 човека.

Структура на лечебното заведение:

„ДКЦ 2-Русе” ЕООД е с численост на персонала - 104 човека, разпределени по категории. От тях в дейността по оказване на медицински услуги са ангажирани 67 души. Общо в административното обслужване и хигиенизиране са ангажирани 37 души .

Вид персонал	2022 г.
1.Производствен персонал	70
2.Обслужващ персонал	8
3.Управленски персонал	2
4.Административен персонал	24

Лечебното заведение формира приходи по договор с НЗОК, оказване на медицински услуги, извършване на профилактични прегледи по Наредба 3, медицински услуги по сключени договори със здравноосигурителни компании, от платен прием и от наеми на отдадени помещения.

II. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2022 ГОДИНА

A. Икономически анализ на дейността на дружеството.

При анализиране на годишния финансов отчет на „ДКЦ 2-Русе“ ЕООД за 2022г. могат да се направят следните изводи:

В сравнение с предходната 2021г. дружеството отчита намаление на приходите с 11,95 % при запазване на произхода им, което не пречи на устойчивото развитие на дружеството в основния му предмет на дейност. Оптимизирани са разходите като е налице усъвършенстване на структурата им.

През отчетната 2022г. е реализирана балансова печалба в размер на 19 хил. лв.

Увеличени са задълженията на дружеството спрямо 2021г. с 4 048 хил. лв. Всички текущи задължения се обслужват редовно и няма просрочени такива. Единственият привлечен капитал са получените заеми от УМБАЛ „Медика Русе“ ООД , СБАЛК „Медика - КОР“ ЕАД , СБАЛФРМ „Медика“ ООД и МЦ „Медика Експерт“ ЕООД за покриване недостига от оборотни средства . Към 31.12.2022г. задълженията към предприятия от група заедно с полагащите се лихви е 5 707 хил.лв, т.е. с 1 475 хил. лв повече спрямо 2021г.

Вземанията също са намалили своята структура и обем. Наблюдава се намаление на вземанията от лечебна дейност.

Паричният поток е организиран планово и обезпечава финансово дейността своевременно.

По отношение на достигнатото средно брутно трудово възнаграждение на едно лице: през 2022г. неговият размер е 25742,39 лв. и е в пряка зависимост от индивидуалните резултати на персонала. В системата на здравеопазването в нашия регион това безспорно е оптимално възнаграждение с потенциал за увеличаване. Средномесечното възнаграждение на лекарите-специалисти е 2145,20 лв.

Б. Финансово състояние

Показатели за финансов счетоводен анализ

Показатели	2022	2021	Изменения
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,006	0,331	(0,325)
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,004	0,246	(0,242)
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1,045	1,539	(0,494)
Коефициент на ефективност на приходите	0,958	0,619	0,339
Показатели за ликвидност			
Коефициент на обща ликвидност	0,542	1,938	(1,396)
Коефициент на бърза ликвидност	0,523	1,875	(1,352)
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност / платежоспост/	0,451	0,752	(0,301)
Коефициент на задлъжнялост	2,216	1,329	0,887

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността (*ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина*), показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а. коефициент на рентабилност на приходите от продажби

За 2022г. този коефициент е 0.006 и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е намалена с 0.325 пункта спрямо 2021г.

б. коефициент на рентабилност на собствения капитал.

За 2022г. е 0.004 и показва възвращаемостта на собствения капитал на дружеството. Рентабилността на собствения капитал е намалена с 0.242 пункта спрямо предходния период.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът ѝ е свързан със следните показатели:

а. коефициент на ефективност на разходите.

За 2022г. е равен на 1.045, като в сравнение с базисния период, когато коефициентът е 1.539 намалението е с 0.494 пункта.

б. коефициент на ефективност на приходите.

За 2022г. е равен на 0.958 и в сравнение с базисния период, когато показателя е бил със стойност 0.619 има увеличение с 0.339 пункта.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към: доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а. коефициент на обща ликвидност.

Равен е на 0.542 през отчетния период, при 1.938 през базисния период- намаление с 1.396 пункта.

б. коефициент на бърза ликвидност.

Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 0.523 при 1.875 през базисния период – намаление с 1.352 пункта.

4. Показатели за финансова автономност.

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а. коефициент на финансова автономност.

Коефициентът за текущата година е 0.451. Спрямо базисния период, когато е 0.752

е намален с 0.301 пункта.

б. *коэффициент на задлъжнялост*. През текущата година коефициентът е равен на 2.216, а през предходната 1.329. Наблюдава се увеличение спрямо базисния период с 0.887 пункта.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

След датата на баланса не са настъпили значими промени в условията, в които Дружеството работи; не са настъпили никакви събития в известните ни области на риск и в условните ангажменти, не са вписани нови неотменими ангажменти, заеми или гаранции; не са настъпили никакви събития в отношенията на Дружеството с неговите клиенти, служители, основни доставчици и клиенти.

IV. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 ГОДИНА

През 2023г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност.

Предвижда се усъвършенстване на лечебната дейност с разкриване на нови специалности в структурата на центъра, закупуване на съвременна медицинска апаратура и създаване условия за привличане на медицински кадри, включително и от чужбина.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Поради естеството на своята дейност “ДКЦ 2-Русе” ЕООД не се занимава с научни изследвания и разработки.

VI. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187 Д ОТ ТЗ

Неприложимо, предвид юридическия статут на дружеството.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове в страната и/ или в чужбина.

VIII. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО

НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

Категории финансови инструменти:

<i>Финансови активи</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Парични средства и парични еквиваленти	163	464
Търговски вземания	1272	1724
<i>Финансови пасиви</i>		
Търговски задължения	1129	126
Задължения към предпр.от група	5707	4232
Други задължения	3094	1644

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемаен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото по - големия дял от неговите операции и сделки са в български лева.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, тъй като цените са регламентирани по клинични пътеки.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма други лихвоносни активи освен паричните средства в разплащателни сметки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. За търговските си задължения дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно безлихвени (задължения към доставчици). Заемите от свързани лица са договорени с фиксиран лихвен процент, което открива риск спрямо пазарните нива на лихвите. Този риск се контролира чрез периодичен преглед на пазарните лихви и при необходимост предприемане на стъпки за предоговарянето на лихвените проценти.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява

ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР 2 – РУСЕ ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 2022 г.

съответната възвращаемост на инвестираните средства, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно основно търговски вземания, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения и задължения към финансови предприятия, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Доклада за дейността на страници от 1 до 8 е одобрен за издаване на 22.06.2023г. и е подписан от:

Управител:.....

/ д-р Ивелин Йецов

