ДОКЛАД

ЗА
ДЕЙНОСТТА
НА
„Д К Ц Х Х - С О Ф И Я ” Е ООД
ЗА 2018 Г.

➢ I. Обща информация

„ДКЦ XX - СОФИЯ" ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано с Решение № 1 / 17.03.2000 година на Софийски градски съд и е вписано в Регистъра на Търговските дружества под № 55372, том 599, стр. 150, по фирмено дело № 3407/2000 година като Дружество с фирма "ДКЦ XX - София" ЕООД.

С удостоверение на Агенцията по вписвания с изходящ № 20090415131619 от 15.03.2009г едноличен собственик на капитала е Столична община

С Решение № 33 от 08.12.2011г на Столичен общински съвет се увеличава капитала на „Диагностично – констативен център XX – София" ЕООД с внасяне на непарична вноска на стойност 9 193 680,00 /девет милиона сто деветдесет и три хиляди шестстотин и осемдесет/ лева. Утвърждава се капитала на дружеството в размер на 9 308 230,00 /девет милиона триста осем хиляди и двеста и тридесет/ лева, разпределен в 930 823 броя дяла с номинална стойност 10,00 лева.

С удостоверение на Агенцията по вписвания от 03.02.2012г се вписва капитала на дружеството в размер на 9 308 230,00 /девет милиона триста осем хиляди и двеста и тридесет/ лева.

С удостоверение за регистрация на Министерство но Финансите - Национална Агенция за Приходите от 10.08.2012г. се удостоверява, че „Диагностично – констативен център XX – София" ЕООД е регистрирано лице по ЗДДС считано от 03.02.2012г.

От 24.06.2016г. като управител е вписана Любка Георгиева Асенова.

Седалище **и адрес на управление**: София - п. к. 1618, бул. "Ген. Стефан Тошев" № 15-17.

Адрес за кореспонденция: София - п. к. 1618, бул. "Ген. Стефан Тошев" №15-17.

ЕИК 000689563

Настоящият годишен доклад за дейността към 31.12.2018г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, в сила от 01.01.2016г., както и на Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с ПМС № 46 от 2005г, изменени с Постановление № 394 от 30.12.2015г и в сила от 01.01.2016г.

Дружеството не е направило инвестиции в дъщерни предприятия и не изготвя консолидиран финансов отчет.

Годишният доклад за дейността е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че дружеството ще продължи да функционира в обозримо бъдеще. Приема се, че дружеството няма нито намерението, нито необходимостта да ликвидира или съкрати съществено дейността си.

➢ II. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

Диагностично - консултативен център ХХ - София ЕООД е наследник на ХХ Поликлиника София.

Диагностично – лечебната дейност се изразява в осъществяването на:

- диагностика, лечение и рехабилитация на пациенти
- специализирани прегледи по диспансерно наблюдение на хронично болни
- профилактични прегледи по програма „Майчино здравеопазване”
- профилактични прегледи на пациенти от рискови групи
- високоспециализирани медицински дейности и изследвания
- експертиза на временната нетрудоспособност

Диагностично – консултативният център осъществява дейността си според правилата на добрата медицинска практика и стандартите на лечение, при спазване на професионалната тайна и правата на пациента. Зачитането правата и човешкото достойнство на пациентите е един от основните принципи на нашата политика. Принцип на политиката на центъра е и въвеждането и използването на съвременни и безспорни утвърдени методи за диагностика, лечение, наблюдение и стремеж за постигане на европейски стандарти за качество на медицинското обслужване. В центъра не се

извършват диагностични или лечебни дейности, забранени от ЗНЗ и дейности, които противоречат на добрата медицинска практика.

Медицинската дейност на „ДКЦ-ХХ-София" ЕООД в почти пълен обем отговаря на потребностите от извънболнична специализирана медицинска помощ.

2. Човешки ресурси

Кадровата политика, съобразена с Кодекса на труда и Правилника за дейността и вътрешния ред, се базира на принципа да бъдат представени всички основни профилни специалности с цел затваряне на кръга на медицинските услуги.

Общата численост на персонала на лечебното заведение към 31.12.2018г. е **72** човека.

Броят на лекарите към 31.12.2018г. е 34 човека През 2018г. няма напуснали и назначени лекари .

На трудови договори са 24, а 10 са на консултантски договори.

Медицински специалисти: сестри - 7, друг медицински персонал /медицински лаборанти, рентгенови лаборанти, рехабилитатори, масажист/ - 12.

Регистратура - 4 лица.

Санитари – 4 броя + автоклавчик – 1.

Друг персонал, немедицински и администрация - 8, от които с висше образование -1.

3. Финансово–икономическото състояние на дружеството.

През 2018г. дружеството реализира приходи в размер на 1 424 х.лв., в т. ч. приходи от медицинска дейност - 1 181 х. лв и финансов резултат - счетоводна печалба в размер на 25 хил. лв.

За посочения период дружеството реализира печалба в резултат на отчетени по – високи приходи от медицинска дейност и приходи от наеми на отдадени под наем помещения в сравнение с предходния отчетен период 2017г.

Дружеството не издава Декларация за корпоративно управление поради факта, че:

-Дружеството попада в обхвата на *§1д от ДР на ЗППЦК и* не е необходимо да представя на КФН декларация за корпоративно управление по *чл. 100н, ал. 7 със*

съдържание по чл. 100н, ал. 8, защото за него не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. По същата причина не се очаква то да прилага изискванията на *чл. 100н, ал. 8, т. 1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК,* доколкото това са изисквания, насочени към дружество, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или многостранна система за търговия; и

- Разпоредбата на *чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК* не се прилага за дружеството, защото *чл. 20 на Директива 2013/34/ЕС* се отнася за дружество, чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар, *а чл. 20 е транспониран в чл. 100н на ЗППЦК*

4. Анализ на продажбите и структура на разходите

Приходите от дейността за 2018г., които възлизат на 1 424 хил. лв., дружеството реализира от:

- Приходи от договор със СЗОК 890 х. лв.
- Свободен прием, потр.т-си и мед. св-ва 244 х. лв.
- Приходи от наем на помещения 225 х. лв.
- Приходи от наем оборудване 2 х. лв.
- Други медицински у-ги 47 х. лв.
- Приходи от други продажби 11 х. лв.
- Приходи от финансиране 5 х. лв.

Приходите в ДКЦ XX-София ЕООД се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на медицински услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на услугата към датата на баланса, както и разходите извършени по услугата и разходите за приключването и.

Разходите за основна дейност за 2018г. са в размер на 1 395 х. лв.

- Разходи за материали 58 х. лв.
- Разходи за външни услуги 313 х. лв.

- Разходи за възнаграждения 648 х. лв.
- Разходи за осигуровки 137 х. лв.
- Разходи за амортизации 178 х. лв.
- Други разходи /данъци и такси/ 61 х.лв.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи възлизат в размер на 2 х. лв. и се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, състоят се от: банкови комисионни такси.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват техният размер към 31.12.2018г. е 141 х. лв.

През 2018г. управителя и контрольора назначени по договор за управление и контрол от Столична община са получили възнаграждения в размер на 54 х.лв.

5. Анализ на медицинската дейност

През 2018г. са осъществени следните прегледи:

/В сведението ще покажем само прегледите по НЗОК, тъй като само те са със статистическа значимост/.

Медицинска дейност 2018г. - НЗОК					
Специалности	**Първо тримесечие 2018**	**Второ тримесечие 2018**	**Трето тримесечие 2018**	Четвърто тримесечие 2018	**Годишна дейност 2018**
АГ					
Консулт. прегледи					
- първични	**313**	**306**	**335**	339	**1293**
- вторични	**160**	**145**	**181**	187	**673**

- подготовка за ЛКК	**29**	**21**	**32**	40	**122**
- ВСД	**6**	**1**	**3**	2	**12**
Спец.прегл.по пр. „Майч. здравеопазнане”	**92**	**117**	**110**	89	**408**
Хирургия					
Консулт. прегледи					
- първични консл./първ. хирург.	**369**	**392**	**399**	405	**1565**
- вторични консл./първ. хирург.	**250**	**292**	**306**	282	**1130**
подготовка за / ЛКК	**651**	**608**	**682**	731	**2672**
Ортопедия и травматология					
Консулт. прегледи					
- първ. консл./първ. ортопедични	**411**	**463**	**439**	446	**1759**
- втор. консл./втор. ортопедични	**250**	**269**	**232**	249	**1000**
- ВСД	**24**	**21**	**20**	24	**89**
подготовка за / ЛКК	**11**	**9**	**18**	19	**57**
УНГ					
Консулт. прегледи					
- първични	**928**	**743**	**729**	838	**3238**
- вторични	**512**	**406**	**402**	482	**1802**
- ЛКК	**22**	**8**	**12**	16	**58**
Очни болести					
Консулт. прегледи					

- първични	**308**	**347**	**400**	456	**1511**
- вторични	**153**	**171**	**191**	235	**750**
- подготовка за ЛКК					
Спец. прегл. по диспансерно наблюдение	**174**	**80**	**116**	94	**464**
Кардиология					
Консулт. прегледи					
- първични	**326**	**309**	**369**	392	**1396**
- вторични	**203**	**154**	**148**	205	**710**
Спец. прегл. по диспансерно наблюдение	**12**	**11**	**4**	5	**32**
профилактични прегледи рискови групи					
ВСД	**118**	**115**	**127**	173	**533**
Ендокринология					
Консулт. прегледи					
- първични	**349**	**361**	**285**	358	**1353**
- вторични	**182**	**193**	**178**	208	**761**
Спец. прегл. по диспансерно наблюдение	**142**	**146**	**112**	151	**551**
Неврология					
Консулт. прегледи					
- първични	**773**	**787**	**773**	722	**3055**
- вторични	**393**	**437**	**503**	406	**1739**
ВСД	**57**	**78**	**69**	61	**265**
Спец. прегл. по диспансерно наблюдение	**40**	**56**	**51**	58	**205**
- ЛКК	**688**	**657**	**694**	775	**2814**
Пулмология и фтизиатрия					

Консулт. прегледи					
- първични	**110**	**109**	**74**	107	**400**
- вторични	**66**	**34**	**30**	27	**157**
Спец. прегл. по диспансерно наблюдение	**43**	**48**	**45**	58	**194**
Урология					
Консулт. прегледи					
- първични	**229**	**203**	**231**	222	**885**
- вторични	**20**	**37**	**40**	32	**129**
Детски болести					
Консулт. прегледи					
- първ.консл./първ. за педиатрия	**59**	**72**	**50**	92	**273**
- втор. консл./втор. за педиатрия	**52**	**64**	**40**	81	**237**
- ЛКК	**59**	**85**	**71**	90	**305**
Психиатрия					
Консулт. прегледи					
- първични	**32**	**31**	**30**	27	**120**
- вторични	**8**	**8**	**7**	10	**33**
Кожни и венерически болести					
Консулт. прегледи					
- първични	**163**	**149**	**180**	155	**647**
- вторични	**82**	**72**	**60**	69	**283**
- ВСД	**7**	**14**	**11**	9	**41**
Вътрешни болести /председател ОЛКК/					
Консулт. прегледи					

- първични	**12**	**6**	**16**	22	**56**
- вторични	**0**	**0**		0	**0**
- ЛКК	**699**	**675**	**707**	798	**2879**
ГАСТОЕНТЕРОЛОГ					
Консулт. прегледи					
- първични	**47**	**24**	**30**	36	**137**
Спец. прегл. по диспансерно наблюдение			**1**	1	**2**
- вторични	**25**	**16**	**15**	18	**74**
Физиотерапия и рехабил. медицина					
- първични	**531**	**604**	**540**	638	**2313**
- заключителни за ФТ	**531**	**604**	**540**	638	**2313**
- ВСД	**26**	**27**	**27**	29	**109**
- брой извършени процедури	**10620**	**12080**	**10800**	12760	**46260**
профилактични прегледи рискови групи					
Общ брой прегледи	**10747**	**10585**	**10665**	11607	**43604**

В параклиничните звена са извършени следните изследвания:

	Първо тримесечие 2018	**Второ тримесечие 2018**	**Трето тримесечие 2018**	Четвърто тримесечие 2018	**Годишна дейност 2018**
Клинична лаборатория	**6938**	**6315**	**6198**	7720	**27171**
Микробиологична лаборатория	**943**	**572**	**586**	961	**3062**
Образна диагностика	**2951**	**2282**	**1991**	2398	**9622**

Видно от показаните данни, медицинската дейност/ прегледи/ в ДКЦ ХХ-София за 2018г. са 46260 прегледа и в сравнение с 2017г – общо 40646. Прегледите са значително завишени, независимо от увеличената конкуренция в района на 20 –то ДКЦ

Увеличение показват извършените прегледи в областта на: Акушеро Гинекологичните болести ,Хирургия, УНГ ,Очни болести, Кардиология, Неврология, Гастроентерологията, Пулмология и фтизиатрия, Урология, Физиотерапия и рехабилитация, както и рентгеновите изследвания.

6. Инвестиционни проекти

Дружеството към 31.12.2018г. разполага със следните групи ДМА:

- Сграда с балансова стойност – 8 562 х. лв.
- Машини, производствено оборудване и апаратура с балансова стойност - 120 х. лв.
- Съоръжения и други с балансова стойност – 7 х. лв.

Към 31.12.2018г. са закупени дълготрайни материални активи с обща отчетна стойност в размер на 22 х.лв, както следва:

- Апарат ултразвук. терап. две сонди - 5 х. лв.
- Сплит система MIDEA MA-12NXDO/MA - 1 х. лв.
- Сплит система MIDEA MA-18NXDO/MA - 2 х. лв.
- Конвенцион.касета с фосфорна платка EJYU3 37PTO-CR MD - 2 х. лв.
- Компютърна система WIN 10 - 2 х. лв.
- Комбиниран апарат, електротер.ултразвук, вак. - 10 х. лв.

През 2018 г. са отчетени като дълготрайни нематериални активи направени разходи за

-Аварийни ремонти покрив над: клинична лаборатория и микробиология в размер на 41 х. лв.,

7 Капиталова структура

Към 31.12.2018г основният капитал е в размер на 9 308 х.лв., а собствения капитал е 9 306 х.лв.,с 2 х.лв по-малко от регистрирания. Дружеството е предприело мерки за увеличаването му през 2019 г.

През 2018г. собствения капитал на дружеството е увеличен спрямо 2017г. Увеличението се дължи на отчетената счетоводна печелба за периода в размер на 25 х.лв.

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2018 година, представяме основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството съгласно чл.39, т.2 от ЗС.

Постигнатите от дружеството **финансови показатели** за 2018г. спрямо 2017г. са както следва:

(хил.лв.)

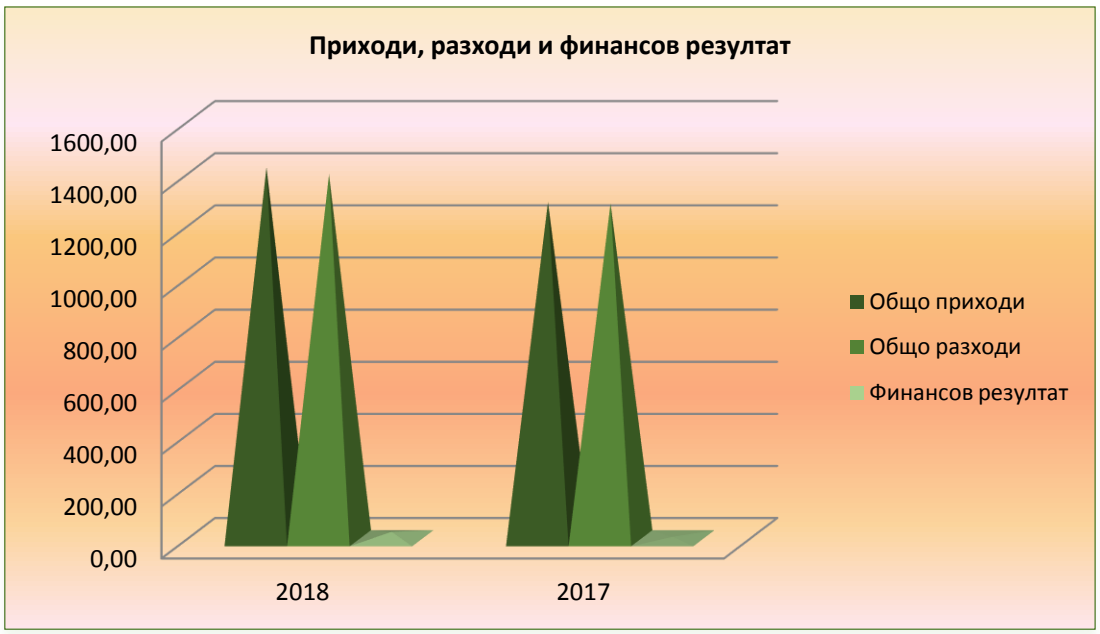
N:	Показатели:	2018	2017	2018/2017	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	25	6	19	316,7%
2	Нетни приходи от продажби	1424	1291	133	10,3%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1424	1291	133	10,3%
4	Общо приходи	1424	1291	133	10,3%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1395	1284	111	8,6%
6	Общо разходи	1397	1285	112	8,7%
7	Собствен капитал	9308	9308	0	0,0%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	315	185	130	70,3%
9	Обща сума на активите	8853	8971	-118	-1,3%
10	Краткотрайни активи	627	348	279	80,2%
11	Краткосрочни задължения	291	158	133	84,2%
12	Краткосрочни вземания	116	131	-15	-11,5%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)	0	0	0	0,0%
14	Парични средства	511	217	294	135,5%
15	Материални запаси	0	0	0	0,0%
16	Дългосрочни задължения	17	15	2	13,3%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,0176	0,0046	0,0129	277,8%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0,0027	0,0006	0,0020	316,7%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0,0794	0,0324	0,0469	144,7%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0,0028	0,0007	0,0022	322,2%
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1,0193	1,0047	0,0147	1,5%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1,0208	1,0055	0,0153	1,5%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2,1546	2,2025	-0,0479	-2,2%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	2,1546	2,2025	-0,0479	-2,2%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	1,7560	1,3734	0,3826	27,9%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	1,7560	1,3734	0,3826	27,9%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	29,5492	50,3135	-20,7643	-41,3%

28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	28,1048	48,4919	-20,3871	-42,0%

	2018	2017
Общо приходи от оперативна дейност	1424,00	1291,00
Общо разходи за оперативна дейност	1395,00	1284,00



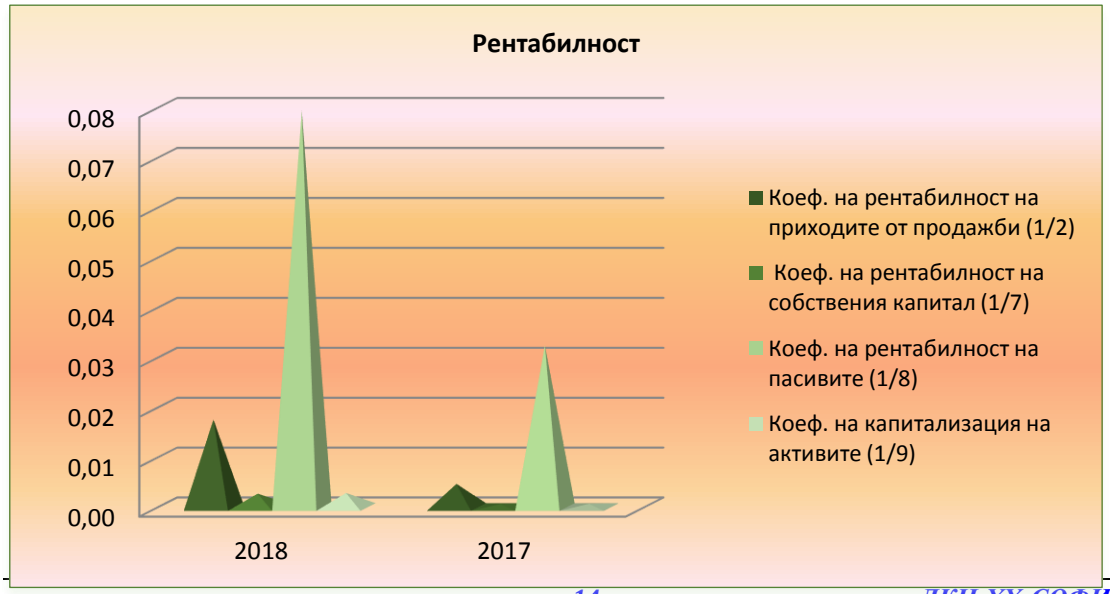
	2018	2017
Общо приходи	1424	1291
Общо разходи	1397	1285
Финансов резултат	25	6



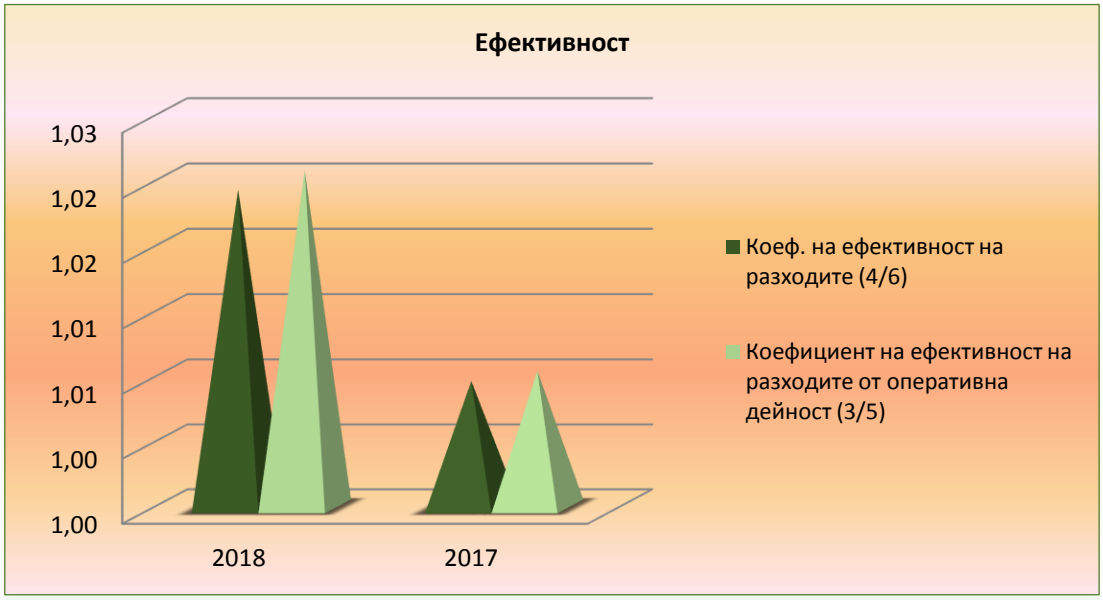
	2018	2017
Коеф. на финансова автономност (7/8)	29,55	50,31
Коеф. на платежоспособност (9/8)	28,10	48,49



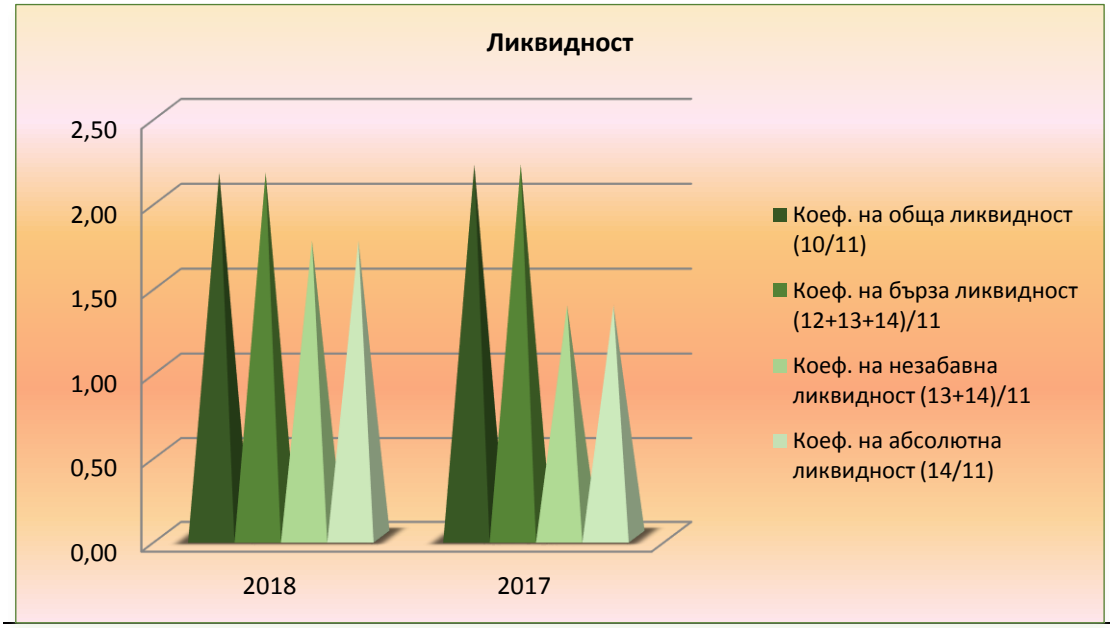
	2018	2017
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,018	0,005
Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0,003	0,001
Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0,079	0,032
Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0,003	0,001



	2018	2017
Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1,019	1,005
Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1,021	1,005



	2018	2017
Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2,155	2,203
Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	2,155	2,203
Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	1,756	1,373
Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	1,756	1,373



➢ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Рискът, свързан с дейността на „ДКЦ XX – София“ ЕООД се определя от въздействието на две отделни категории риск.

Систематичните рискове, се обуславят от въздействието на макроикономическата среда в която дружеството осъществява своята дейност и не подлежи на управление от страна на ръководен екип на дружеството. Те пряко или косвено биха могли да окажат въздействие върху дейността на дружеството и са: политически, инфлационен, данъчен, валутен риск, риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба и риск от промяна на лихвените равнища

Несистематичните рискове са пряко относими към дейността на дружеството и в голяма степен може да се управляват от мениджмънта.

Систематични рискове:

Систематичните рискове, които пряко или косвено биха могли да окажат въздействие върху дейността на дружеството са: политически, инфлационен, данъчен, валутен риск, риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба и риск от промяна на лихвените равнища

Политически риск:

Този риск е свързан с вероятността от вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в стопанската среда, в която функционира дружеството.
Основните политически рискове за България засягат и дружеството:

- *Бавното възстановяване от икономическата криза*;
- *Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС*.;
- *Борбата срещу корупционните практики и организираната и битова престъпност*;

✸ *На база посоченото и познаването на политическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме политическия риск като:* ***среден****.*

Макроикономически рискове:

Икономиката на България като малка държава е силно зависима от европейската и световната икономика. Подобрението на водещите индикатори за еврозоната формират очаквания за нейното бавно и постепенно възстановяване. В краткосрочен план вътрешното търсене се очаква да бъде благоприятно повлияно от забавянето на инфлационните процеси.

Пазарните обеми, както и маржове се очаква да продължат да бъдат под натиск, независимо от очакваното възстановяване на икономиката.

Очакванията за бизнес климата са предпазливо оптимистични.

Най-голяма все още част от икономическия растеж се дължи на ударното усвояване на европейски средства.

Според министерство на финансите, рамката на бюджета за 2018г. "е изготвена на база консервативна прогноза за основните макроикономически показатели".

➢ **Валутен риск:**

Систематичният валутен риск се определя от вероятността от предсрочно отпадане на валутния режим (борд) в сраната, от което би последвало евентуално обезценяване на лева,

спрямо чуждестранните валути. Към 31.12.2018г дружеството не работи с чужда валута. Разплащането е в български лева.

- **Инфлационен риск:**

Инфлационният риск е свързан с вероятността от значително покачване на покупните цени на стоки и услуги, което води до намаляване на доходите, свиване на потребителското търсене и ограничаване растежа на икономиката на страната.

Дружеството работи в относително стабилна икономическа среда.

Силно негативен момент както за икономиката, така и за бюджета е, че страната още не е излязла от дефлационните процеси. Според МФ вече има сигнали за оттласкване, най-вече заради повишените цени на електроенергията. Повишаването на инфлационните очаквания предполага засилване на инвестициите в икономиката и нарастване на търсенето на работна ръка, което вече се забелязва.

- *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инфлационния риск като:* ***нисък риск.***

- **Риск от лицензионни режими:**

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на утежняващите лицензии и разрешителни, и опростяване на тези, които останат в сила. Това ще окаже благоприятно влияние върху ограничаването на бюрокрацията и корупционните практики. Създадена е и информационна система - административен регистър на регулаторните режими (лицензионни, разрешителни, регистрационни, съгласувателни).

Дейността на дружеството не изпитва затруднения от наличните лицензионни режими, касаещи лицензиране рентгенова апаратура в лечебното заведение. Налични са финансови разходи за тази дейност.

- *На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от лицензионни режими като:* ***нисък риск.***

Риск от неблагоприятни промени на нормативната уредба

Рискът от неблагоприятни промени на нормативната уредба е свързан с възможността от промени в законодателството, касаещо дейността на дружеството, в следствие на които биха могли да се променят неблагоприятно икономическата среда и икономическите показатели на икономическите субекти в България.

Данъчен риск

Рискът от промени във фискалната политика, провеждана от правителството, може да окаже влияние върху размера на финансовия резултат на дружеството.

Риск от промяна на лихвените равнища

Лихвеният риск е свързан с вероятността от неблагоприятни промени на лихвените нива, установени от финансовите институции в България. При използване от дружеството на заемен капитал, увеличение на лихвените нива би довело до увеличаване цената на заемния финансов ресурс, което би довело до увеличаване на разходите и съответно понижаване на финансовия резултат на дружеството.

Дружеството няма неблагоприяни промени на лихвените нива.

- *На база посоченото по-горе и познаването на регулаторната среда, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме риска от като:* ***нисък риск.***

- **Несистематични (микроикономически) рискове:**

Несистематичните рискове са пряко относими към дейността на дружеството и в голяма степен се управляват от мениджмънта. Тези рискове са:
Традиционно несистематичните рискове се разглеждат на две нива – отраслов риск, касаещ несигурностите в развитието на отрасъла ни и общ фирмен риск, произтичащ от спецификите на дружеството ни.

Отраслов (секторен) риск:

Появява се във вероятността от негативни тенденции в развитието на отрасъла като цяло, технологичната обезпеченост, нормативната база, конкурентната среда и характеристиките на пазарната среда за продуктите и суровините, употребявани в отрасъла. Рискът се свързва преди всичко с отражението върху възможността за реализиране на доходи в рамките на отрасъла и по-конкретно на технологичните промени или измененията в специфичната нормативна база.

Дружеството извършва дейността си в страната и риска в зависимост от появата на нови конкурентни медицински центрове..

- *На база посоченото по-горе и спецификата на отрасъла ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме отрасловия риск като:* ***висок риск.***

Технологичен риск:

Технологичният риск е производен от необходимите нови технологии за обслужване дейността на дружеството и от скоростта, с която се развиват те. Налице е обратна зависимост на този риск спрямо технологичното фирмено обезпечение. В дружеството съществува необходимост от закупуване на нова, съвременна медицинска апаратура в съответствие с настъпващите нови технологични промени и непрекъснато развитие на медицината.

- *На база използваните от дружеството ни технологии и познаването на технологичните тенденции на развитие на браншa, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме технологичния риск като:* ***среден риск.***

Фирмен риск:

Свързан е с характера на основната дейност на дружеството, с технологията и организацията на цялостната му активност, както и с обезпечеността на дружеството с финансови ресурси. Подкатегорий на фирмения риск са: бизнес риск и финансов риск. Основният фирмен риск е свързан със способността на дружеството да генерира приходи, а оттам и положителен финансов резултат.

Управлението на фирмения риск за дружеството ни засяга анализа на услугите, които се предлагат от „ДКЦ XX - СОФИЯ” ЕООД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативно и стратегическо ниво, контрола върху прилагането на приетите планове и стратегии за развитие.

- *На база посоченото по-горе и спецификата на дейността ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме фирмения риск като:* ***среден риск.***

Финансов риск:

Финансовият риск на дружеството е свързан с възможността от влошаване на събираемостта на вземанията и изплащането на задълженията към банковите и др. институции, което би могло да доведе до затруднено финансово състояние.

Управлението на финансовия риск за дружеството ни е фокусирано върху оптимизиране на оперативните разходи /повишаване събираемостта на вземанията/ определяне на адекватни и конкурентоспособни цени на продуктите и услугите, адекватна оценка на формите на поддържане на свободни ликвидни средства. През 2018г дружеството има добра събираемост на вземания от клиенти.

- *На база посоченото по-горе и анализа на финансовото ни състояние, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме финансовия риск като:* ***нисък риск.***

Ликвиден риск:

Ликвиден риск

Ликвидния риск се определя от вероятността дружеството да не е в състояние на изплаща текущите си задължения. Дружеството има добри възможности за гъвкавост във финансирането, тъй като има добра репутация.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни ресурси, ежедневен мониторинг на наличните парични средства, предстоящи плащания и падежи.

На база посоченото по-горе и анализа на задълженията на дружеството ни, както и съотношението между собствения ни и привлечен капитал, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ликвидния риск като: ***нисък риск.***

Ценови риск:

Риск от промени в цените на основните суровини и материали

Основната дейност на Дружеството е извънболнична медицинска помощ, което определя и използваните основни суровини и материали, а именно: медикаменти и медицински консумативи. Дружеството е изложено на риска от рязко увеличение на борсовите цени на тези суровини и материали, което би довело до повишаване на себестойността на продуктите и съответно до намаляване на финансовия резултат на дружеството.

В тази връзка ценовият риск се определя в две направления: по отношение на пазарната конюнктура и по отношение на вътрешнофирмените производствени разходи. Продажната цена трябва да бъде съобразена и с двата фактора, като се цели тя да покрива разходите на предприятието и да носи определена норма на печалба. Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и предоговаряне на договорните параметри с клиенти и доставчици съобразно пазарните промени.

- *На база посоченото по-горе, пазарната конюнктура, както и себестойността на произведената от нас продукция / предлагани услуги, както и нивото на вътрешнофирмени разходи и нивото на печалбата ни, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме ценовия риск като:* ***среден риск.***

Риск, свързан с паричния поток:

Рискът, свързан с паричния поток разглежда проблемите с наличните парични средства в дружеството. Тук от съществено значение е договорната политика, която следва да защитава фирмените финанси, като гарантира регулярни входящи потоци от страна на клиенти, както и навременни плащания на задълженията.

Управлението на риска, свързан с паричните потоци за дружеството ни изисква поддържане на положителна стойност на ликвидността, т.е. готовност за посрещане на текущите задължения.

- *На база посоченото по-горе и анализа на входящите и изходящите ни парични потоци, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с паричния поток като:* ***нисък риск.***

Кредитен риск:

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск.

Дружеството не използва заемни средства.

- *На база посоченото по-горе, познаването на кредитната политика на банките, състоянието на банковата система по време на финансова криза, както и кредитната политика на дружеството, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме кредитния риск като:* ***нисък риск.***

Инвестиционен риск:

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планиранат.

Дружеството няма инвестиционен риск.

- *На база посоченото по-горе и реализираните от нас инвестиционни мероприятия, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме инвестиционния риск като:* ***нисък риск.***

8. Основни характеристики на прилаганата система за вътрешен контрол и система за управление на риска

Вътрешният контрол и управлението на риска са динамични и итеративни процеси, осъществявани от управителните и надзорните органи, създадени да осигурят разумна степен на сигурност по отношение на постигане на целите на организацията в посока постигане на ефективност и ефикасност на операциите; надеждност на финансовите отчети; спазване и прилагане на съществуващите законови и регулаторни рамки.

На основание чл. 2 от Закона за финансово управление и контрол в публичния сектор при спазване на принципите за законосъобразност, добро финансово управление и прозрачност „ДКЦ XX СОФИЯ“ ЕООД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

1. съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
2. надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;

3. икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
4. опазване на активите и информацията.

Разработената система на „ДКЦ XX СОФИЯ“ ЕООД 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.

Основните елементи и характеристики на системата на „ДКЦ XX СОФИЯ“ ЕООД включва следните взаимосвързани елементи:

I. Контролна среда

- Принципи

1. личната почтеност и професионална етика на ръководството и персонала на организацията;
2. управленската философия и стил на работа;
3. организационната структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване;
4. политиките и практиките по управление на човешките ресурси;
5. компетентността на персонала.

II. Управление на риска

- **Принципи**

1. идентифициране, оценяване и контролиране на потенциални събития или ситуации, които могат да повлияят негативно върху постигане целите на организацията, и е предназначено да даде разумна увереност, че целите ще бъдат постигнати.
2. организиране, документиране и докладване пред компетентните органи предприетите мерки за предотвратяване риска от измами и нередности, засягащи финансовите интереси на Европейските общности.

III. Контролни дейности

- **- Принципи**

1. процедури за разрешаване и одобряване;
2. разделяне на отговорностите по начин, който не позволява един служител едновременно да има отговорност по одобряване, изпълнение, осчетоводяване и контрол;
3. система за двоен подпис, която не разрешава поемането на финансово задължение или извършване на плащане без подписите на ръководителя на организацията и лицето, отговорно за счетоводните записвания;
4. правила за достъп до активите и информацията;
5. предварителен контрол за законосъобразност, който може да се извършва от назначени за целта финансови контрольори или други лица, определени от ръководителя на организацията;
6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции;
7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите;
8. процедури за наблюдение;
9. правила за управление на човешките ресурси;
10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията;
11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.

IV. Информация и комуникация

- **- Принципи**

1. идентифициране, събиране и разпространяване в подходяща форма и срокове на надеждна и достоверна информация, която да позволява на всяко длъжностно лице да поеме определена отговорност;

2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията;
3. изграждане на подходяща информационна система за управление на организацията с цел свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпореждания по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол;
4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите;
5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение;
6. изграждане на ефективна и навременна система за отчетност, включваща: нива и срокове за докладване; видове отчети, които се представят на ръководството; форми на докладване при откриване на грешки, нередности, неправилна употреба, измами или злоупотреба.

V. Мониторинг

- **- Принципи**

1. Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит

Като част от принципите на мониторинга, вътрешният одит е независима и обективна дейност за предоставяне на увереност и консултиране, предназначена да носи полза и да подобрява дейността на дружеството. Вътрешният одит помага на организацията да постигне целите си чрез прилагането на систематичен и дисциплиниран подход за оценяване и подобряване ефективността на процесите за управление на риска, контрол и управление. На основание чл. 12, ал. 1 и ал. 2, от Закона за вътрешния одит в публичния сектор „ДКЦ XX СОФИЯ“ ЕООД има изградено звено за вътрешен одит с основни функции и задачи да:

1. идентифицира и оценява рисковете в дружеството;
2. оценява адекватността и ефективността на системите за финансово управление и контрол по отношение на:
   a. идентифицирането, оценяването и управлението на риска от ръководството на дружеството;
   b. съответствието със законодателството, вътрешните актове и договорите;
   c. надеждността и всеобхватността на финансовата и оперативната информация;
   d. ефективността, ефикасността и икономичността на дейностите;
   e. опазването на активите и информацията;
   f. изпълнението на задачите и постигането на целите;
3. дава препоръки за подобряване на дейностите в дружеството.

Една от основните цели на системата за финансово управление и контрол и звеното за вътрешен одит е да подпомага мениджмънта и други заинтересовани страни при оценка надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Основните характеристики на системата за финансово управление и контрол в процеса на изготвяне на финансовия отчет за 2017г., са следните компоненти:

I. Среда на контрол

- Принципи

Определяне на средата, в която дружеството функционира:

- индустрия, регулаторни фактори, обща рамка за финансово отчитане;
- естеството на предприятието – дейност, собственост, организационно – управленска структура, инвестиционна политика, структура на финансиране;
- избор и прилагане на счетоводната политика;
- бизнес намерения / бизнес програма и резултати;

оценка на финансовите показатели.

II. Оценка на риска

- Принципи

Идентифициране и оценка на рисковете от съществени отклонения на ниво „финансов отчет“ и „вярност на отчитане на сделки и операции, салда по сметки и оповестявания“.
III. Контрол на дейностите
- Принципи
Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с:
- Оторизацията;
- Прегледите на резултатите от дейността;
- Обработка на информацията;
- Физическите контроли;

Разпределение на задълженията
IV. Информация и комуникация
- Принципи
Прилагане на информационните системи – автоматизирани или неавтоматизирани за: иницииране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции или други финансови данни, включени във финансовия отчет; осигуряване и навременност, наличие и точност на информацията, анализ, текущо наблюдение на резултатите от дейността, политиките и процедурите, ефективното разпределение на задълженията чрез приложимите системи за сигурност в приложимите програми, бази данни и операционна система, вътрешния и външния обмен на информацията.
V. Дейности по мониторинга
- Принципи
Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобрение.

9. Промени в управителните органи

През отчетната 2018 г. в управителните органи на „ДКЦ XX - СОФИЯ” ЕООД има настъпили промени. Сменен е контрольора на дружеството. От 01.08.2018г контрольор на дружеството е г-жа Лилия Долджева

- Дружеството не е акционерно и няма придобиване и прехвърляне през годината на собствени акции – не предоставя информация изисквана по реда на чл.187д от Търговския закон. Собственик на капитала е Столиична община.
- Дружеството не извършва сделки с ценни книжа и не предоставя информация за използването на средства от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.
- Дружеството предоставя исканата от Комисия за Ценни книжа информация за годишния финансов отчет за дейността на „ДКЦ XX – София“ ЕООД.
- Няма сключени съществени сделки.
- ДКЦ XX- София ЕООД е лечебно заведение за оказване на медицинска извънболнична помощ. Основни приходи са от СЗОК/ НЗОК – заплащане за извършена медицинска дейност. За 2018г получената сума от СЗОК е в размер на 890 хил.лв.
- Нямаме приходи и/или отпуснати средства през 2018г от собственика на капитала – Столична община.
- Няма важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

Политиката на дружеството е за намаляване до възможния минимум на разходите за материали, консумативи, телефони, електроенергия, топлоенерия. В това отношение се осъществява строг контрол, но няма чувствителни резултати, тъй като цените на тези услуги и консумативи нарастват драстично и не могат да бъдат регулирани от дружеството.

В зависимост от финансовото състояние на дружеството техническото и медицинското оборудване регулярно се подновява. Актуализира се уеб страница на „ДКЦ XX –София" ЕООД с имейл адреси, която е разширена и обогатена, с оглед по- добрата информация и улеснен достъп до пациентите.

През следващата година се очаква повишаване показателите на извършената медицинска дейност , а именно повече прегледи и лабораторни изследвания.

В резултат на направения анализ и с цел повишаване качеството и ефективността на специализираната медицинска помощ се предприема по-тясна колаборация със специалистите от болничните заведения на територията на региона като същите бъдат привличани за консултанти в извънболничната помощ. Това ще осигури завършен цикъл на лечебния процес.

гр. София
25.02.2019г

Управител на ДКЦ-XX:
/Любка Георгиева Асенова/