

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДКЦ "БУРГАСМЕД" ЕООД - БУРГАС ЗА 2017 г.

съгласно чл. 39 от Закона за счетоводството

Дружеството е образувано съгласно Дружествен договор от 18.08.2015 година и е вписано с ЕИК по Булстат 203677707. Дружеството е вписано в Агенцията по вписванията съгласно Удостоверение с наименование на фирмата Многопрофилна болница за активно лечение „Пълмед“ ЕООД с адрес на управление гр. Пловдив 4000, ул. „Перушица“ №1А. Съгласно вписана промяна в Търговския регистър от 27.11.2015 г., дружеството е преименувано на Многопрофилна болница за активно лечение „Пълдин“ ЕООД. С решение на едноличния собственик на капитала и учредителен акт от 31.03.2016г. е вписана промяна в Търговския регистър в името на дружеството като Диагностично-консултативен център „Бургасмед“ ЕООД със седалище и адрес на управление гр. Бургас, ж.к. „Меден Рудник“, зона А. Едноличен собственик на капитала е УМБАЛ Пълмед ООД гр. Пловдив. Капиталът на дружеството е в размер на 50 /петдесет / лева, разпределен в 50 /петдесет/ дяла всеки на стойност 1 /един/ лев.

През 2017г. е настъпила промяна в управлението на дружеството като на 18.05.2017г. е вписан в Търговския регистър друг управител Заприн Пепелов на мястото на Стоил Апостолов, а на 13.12.2017г. отново е върнат стария управител Стоил Апостолов и тази промяна също е вписана в Търговския регистър.

ДКЦ „Бургасмед“ ЕООД е извършвало дейността си през финансовата 2017 г. по силата и при условията на договор за оказване на извънболнична помощ с РЗОК-Бургас № 021911/ 17.05.2017 г.

През лечебното заведение са преминали 11 018 броя пациенти за прегледи, от които 5762 извършени прегледи по НЗОК.

Анализ и структура на персонала

Към 31.12.2017 г. персоналят на дружеството се състои от 23 човека, от които почти всички работят при условията на трета категория труд и 1 управител по ДУК. Средносписъчният състав на персонала за 2017 г. е 4 души.

Персоналят е със съответното образование и квалификация и е запознат със спецификата на дейността. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно.

Ръководството на ДКЦ "Бургасмед" ЕООД Бургас провежда политика за повишаване квалификацията на специалистите. Ежегодно се разработва и утвърждава програма за специализация и продължително обучение на персонала. Програмата включва обучение чрез тематични и индивидуални курсове, както и участие в конференции, конгреси, симпозиуми и др. научни прояви.

Развитие на дейността и състояние на дружеството, бъдещи перспективи

1. Ликвидност

Към 31.12.2017 г. сумата на краткотрайните активи по баланса на дружеството възлиза на 517 хил. лв. и бележи ръст в сравнение с предходната година с 359 хил.лв.

Краткотрайните активи по баланса на стойност 517 хил.лв. включват: краткосрочни вземания – 38 хил.лв. /7 %/ и парични средства – 479 хил.лв. /93%/.

Дружеството приключва финансовата година с 479 хил.лв. парични средства, в т.ч: в брой в каса – 2 хил.лв. и по разплащателна сметка – 477 хил.лв.

Краткосрочните вземания в размер на 38 хил.лв. са формирани от:

- вземания от клиенти и доставчици – 37 хил.лв., като най-голям дял са вземанията от Регионална здравно-осигурителна каса – гр.Бургас 32 хил.лв. и едва 5 хил.лв. вземания от други клиенти ;
- вземания от предприятия от групата – 1 хил.лв.;

Задълженията по баланса със срок на погасяване до 1 година са на обща стойност 101 хил.лв. и включват:

- задължения към доставчици – 11 хил.лв. /11 %/;
- задължения към предприятия от група – 32 хил.лв. /31%/;
- задължения към персонала – 23 хил.лв. /23%/;
- задължения към осигурители – 5 хил.лв. /5%/;
- данъчни задължения – 30 хил.лв. /30%/.

Общо задълженията по баланса възлизат на 101 хил. лв. и бележат ръст спрямо предходна година с 68 хил. лв.

На база гореописаните данни, могат да се изчислят няколко относителни показатели за ликвидността на дружеството:

- **обща ликвидност** /КА : КЗ = 517 : 101/ - 5,11. За сравнение, същият коефициент за 2016 г. е бил 4,79. На лице е увеличение на показателя, дължащо се на по-големия темп на нарастване на краткотрайните активи в сравнение с нарастването на краткосрочните задължения
- **бърза ликвидност** /КА – МЗ : КЗ = 517 : 101/ - 5,11 за 2017 година и 4,79 за 2016 година. Анализът на изменението в стойностите на показателя за двете години сочи увеличаване на възможността на дружеството да плаща текущите си задължения за сметка на по-бързо ликвидните си краткосрочни активи (вземания и парични средства).
- **незабавна ликвидност** /ПС : КЗ = 479: 101/ – 4,74 за 2017 година и 4,45 за 2016 година. Коефициентът за незабавна ликвидност показва, че дружеството покрива изцяло краткосрочните си задължения с най-бързо ликвидните краткотрайни активи (парични средства).

През следващата година дружеството ще се стреми тези коефициенти да се намалят около 1, защото високите им стойности, особено на коефициента за незабавна ликвидност, показва задържане на свободни парични средства.

През 2017 година се наблюдава нарастване на постъпленията на парични средства по отчета за паричния поток /ОПП/ от основна дейност с 432 хил. лв. спрямо предходна година и нарастване на плащанията за основна дейност с 246 хил. лв. Нетните потоци по ОПП по дейности за 2017 г. е както следва: от основна дейност: + 333 хил.лв., от инвестиционна дейност: - 1 хил.лв. и от финансова дейност: 0 хил.лв., т.е общото изменение е увеличение на паричните средства с 332 хил.лв. спрямо предходна година. Генерираните парични средства са изразходвани за погасяване на задълженията по основна дейност към доставчици, заплати, данъци и други. Положителното салдо в размер на 479 хил.лв. в края на отчетната година дава възможност да се покрият изцяло текущите плащания в началото на следващата година.

2. Собственост, капиталова и имуществена структура на дружеството

Основният капитал на дружеството по регистрация е 50 лв. и той не е променен спрямо предходна година. Собственият капитал в размер на 418 хил. лв. е увеличен с 293 хил. лв. спрямо предходна година, което е формирано от реализираната печалба през 2017 г. Общо задълженията по баланса са 101 хил.лв. и са увеличили спрямо предходна година с 68 хил.лв. Целият привлечен капитал в размер на 101 хил.лв. представлява 19% от сумата на баланса /519 хил.лв./, а собственият капитал – 418 хил.лв. е 81% от сумата на баланса.

- **Коефициентът за финансова автономност** /собствен капитал към пасиви/ за 2017 г. е 4,14, а за предходна година е 3,79
- **Коефициентът на задлъжнялост** /пасиви към собствен капитал/ за 2017 г. е 0,24, а за предходна година е 0,26.

Тези показатели бележат подобрене, което се дължи на увеличението на собствения капитал с реализираната печалба. Двата показателя сочат подобрене на финансовото състояние и показват , че дружеството разчита изцяло на собствени средства

за финансиране на дейността.

Дълготрайните /нетекущи/ активи на стойност 2 хил.лв. по баланса включват: дълготрайни материални активи -1 хил.лв. /50 %/ и отсрочени данъци – 1 хил.лв. /50%/.

Нетекущите активи на стойност 2 хил.лв. представляват 1 % от общата сума на баланса /519 хил.лв./, а краткотрайните активи на стойност 517 хил.лв. представляват 99 % от сумата на баланса.

3. Резултати от дейността

Дружеството реализира основните си приходи от продажба на медицински услуги – специализирана извънболнична медицинска помощ. През 2017 година приходите от предоставянето на медицински услуги са в размер на 665 хил.лв. и са се увеличили в сравнение с предходна година с 441 хил.лв., реализирани са и приходи от наеми в размер на 12 хил.лв. През следващата година дружеството ще работи в посока на увеличение на нетните приходи от продажби. Приходите от оперативна дейност на стойност 677 хил.лв. са се увеличили с 453 хил.лв. спрямо предходна година.

През 2017 година се наблюдава увеличение и на разходите за оперативна дейност с 268 хил.лв. Най-висок относителен дял от разходите по икономически елементи на обща стойност 353 хил.лв. заемат: разходите за външни услуги – 248 хил.лв. /70%/ , което се дължи на предмета на основната дейност (сключен договор за осигуряване на денонощна медицинска помощ на пациенти на ОПЛ), следвани от разходите за персонала – 68 хил.лв. /19%/ и разходи за материали – 37 хил.лв. /11%/. През 2017 година дружеството има разходи за възнаграждение по ДУК за 5 хил. лв.

Коефициентът на рентабилност на нетните приходи на база счетоводна печалба за 2017 г. е 0,48 и се е намалил спрямо предходна година, когато е бил 0,62, което се дължи на увеличението на приходите, въпреки увеличението и на печалбата. През следващата година дружеството ще се стреми да увеличи приходите и да оптимизира разходите с цел по-голяма печалба.

В следната таблица са показани измененията в приходите, разходите и финансовия резултат на дружеството:

Показатели	/в хил.лв./		
	2017 г.	2016 г.	Изменение
Общо приходи	679	224	455
Общо разходи	354	85	269
Счетоводна печалба	325	139	186
Данъци върху печалбата	33	14	19
Алтернативни данъци	-1	0	-1
Балансова печалба	293	125	168

Анализът на тези показатели сочи подобрене на финансовото състояние на дружеството.

През 2017 година не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на финансовия отчет. Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение във финансовия отчет. Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и не е имало незачитане и несъобразяване с правната уредба. Дружеството притежава права върху всички свои активи и не са налице искиове или тежести върху имуществото. Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложенията към годишния финансов отчет.

4. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите

парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва: валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му и за функционирането му като действащо предприятие, без да има нужда от външни източници за финансиране на дейността. От страна на ръководството на дружеството, финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми. Целта е ръководството да бъде в състояние да определи адекватни цени на предлаганите услуги, цената на привлечените ресурси, както и да оцени адекватно формите за поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

- **Валутен риск** – дружеството осъществява дейност в България и клиентите заплащат услугите в български левове, поради което няма съществен валутен риск.
- **Лихвен риск** – финансовите инструменти, които потенциално излагат дружеството на лихвен риск са предимно банковите кредити, заеми от трети страни и договорите за финансов лизинг. Дружеството не използва банкови кредити и няма финансови лизинги, няма и заеми към трети страни, поради което няма лихвен риск.
- **Ценови риск** – дружеството не е изложено на директен ценови риск, неговите приходи се формират основно от специализирана извънболнична дейност, част от които приходи са от РЗОК и цените им са фиксирани в Националния рамков договор.
По-голямата част от приходите са реализирани от медицински услуги, чиито цени са формирани на пазарен принцип, поради което този риск е снижен до минимум.
- **Кредитен риск** – кредитният риск за дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения /плащания/. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания. Паричните средства в дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговска банка със стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и парични еквиваленти. Вземанията по баланса са основно от РЗОК, които се изплащат в следващ месец, поради което рискът от несъбираемост е сведен до минимум.
- **Ликвиден риск** – ликвиден риск е рискът, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи /парични средства/. То периодично прави финансово планиране с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

5. Сделки със свързани лица

ДКЦ „Бургасмед“ ЕООД е част от предприятия от група с майка „Булфарма“ ООД. В групата са включени 30 дружества в т.ч. и майката. Предприятието майка „Булфарма“ ООД ще изготви консолидирания финансов отчет на групата, който ще бъде на разположение в седалището на предприятието майка.

През 2017 г. са осъществявани сделки с предприятията от групата, които са намерили отражение в годишния финансов отчет и в оповестяването. Сделките между свързани лица са осъществени при условия, които не се различават от сделки с трети лица.

6. Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове в страната.

8. Информация по чл. 187 д от Търговския закон

През 2017 г. управителят на дружеството не е сключвал договори с дружеството, които да излизат извън неговата обичайна дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия. Разходите за възнаграждения на управителя по ДУК за 2017 г. са в размер на 5 хил.лв.

9. Перспективи за развитие на дружеството

През 2018 г. ръководството на дружеството има намерение:

- да повиши качеството на медицинско обслужване на пациентите;
- да разшири спектъра на предлаганите медицински услуги с включването на нови услуги и привличане на нови лекари специалисти;
- да закупи нова медицинска апаратура;
- да запази показателите, характеризиращи доброто финансово състояние на дружеството;
- да увеличи приходите и положителния финансов резултат;

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен вътрешен контрол от негова страна е условие за стабилно финансово състояние на дружеството.

10. Отговорности на ръководството и събития след датата на баланса

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за неговото финансово състояние към края на годината, за собствения капитал и за паричните потоци. Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на ГФО към 31.12.2017 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите Национални счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на база принципа за действащо предприятие, т.е. ръководството на дружеството няма намерение нито необходимост от намаляване или ликвидиране на дейността, нито от съкращаване на персонала в близко бъдеще.

Ръководството потвърждава, че няма заведени съдебни дела и не му е известно срещу дружеството да има заведени такива.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за изготвянето на ГФО, за целесъобразността на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби, измами и други нередности.

Дружеството няма събития настъпили след датата на баланса до датата на одобряване на отчета за публикуване, които изискват оповестяване.

