

**“ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ПЛЕВЕН ЕООД”**  
*гр. Плевен*

**ОЧЕТ ДЕЙНОСТ**

*към 31 март 2017 г.*



**АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА  
“ДИАГНОСТИЧНО КОНСУЛТАТИВЕН ЦЕНТЪР ПЛЕВЕН” ЕООД  
към 31 март 2017 г.**

**I. Основна информация за дружеството**

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

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

„ДКЦ Плевен” ЕООД има визия за развитието си в сферата на извънболнична помощ чрез предоставяне на висококачествена медицинска помощ при условията на добра конкурентноспособност. Дружеството има голям авторитет на пазара за доболнична медицинска помощ с оценка 5 от акредитацията на центъра – едно своеобразно признание за отличната организация на работа и качеството на предлаганите медицински услуги.

В центъра се извършват редица високоспециализирани медицински дейности: колоскопии, кожноалергично тестване, ендо и фиброскопии, доплерова сонография, ехокардиография, непрекъснат 24 запис на АН, изследване хормони и др. В дружеството работят специалисти с утвърден авторитет. Съществуват добри комуникации между различните видове специалисти до уточняване на основните и придружаващите я диагнози при пациента. Дружеството има сключен договор с НЗОК за специализирана извънболнична медицинска помощ. Има сключени договори за извънболнична медицинска помощ и извършване на профилактични прегледи с най големите и водещи здравно осигурителни компании – 37 на брой.

**Регистриран капитал**

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

**II. Описание на дейността**

Центърът се създава на основание чл. 8, ал.2, буква Г и чл. 17, ал. 2 от ЗЛЗ. и изискванията на Търговският закон.

Структурата на „ДКЦ Плевен” ЕООД е съобразена с изискванията на чл. 17, ал. 1 от ЗЛЗ.

**III. Административно стопанска дейност**

В дружеството работят средносписъчен състав към м. март 2017 г. 117 човека, от които 56 лекари ; медицински специалисти и акушерки , рехабилитатори и лаборанти – 45; санитарни – 7; висш немедицински персонал – 7 и друг персонал – 3.

**“ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД гр.ПЛЕВЕН**

*Анализ на дейността към 31.03.2017 г.*

### **Предметът на дейност на дружеството е:**

Класифициран по НКИД под код 8622 – дейност на лекари специалисти за осъществяване на извън болнична помощ, диагностика, лечение, рехабилитация, дейност по профилактика на болести и ранно откриване на заболявания, наблюдение на болни, консултации и други разрешени дейности по закона за лечебните заведения.

### **База за изготвяне на финансовите отчети**

Финансовите отчети са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО), приети от Борда на Международните Счетоводни Стандарти (БМСС) и тълкуванията на Международния Комитет по Тълкувания на Финансовата Отчетност (МКТФО) или бившия Постоянен Комитет по Разясненията (ПКР) и приети от БМСС. Към датата на настоящите финансови отчети дружеството, в съответствие с българското законодателство, прилага само тези стандарти които са: официално преведени на български език, приети от Министерския съвет и обнародвани в Държавен вестник

Финансовите отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

Настоящите финансови отчети представляват индивидуални финансови отчети, изготвянето на които се изисква според българското счетоводно и данъчно законодателство.

Целта на настоящият анализ е сравняване на финансово икономическите показатели за периода м. януари – март 2016 г. в частта на отчета за всеобхватния доход, сравнени със същият период за миналата година

#### **Приходи**

##### **– Извършени услуги**

Основният източник на приходи от услуги са – приходите от РЗОК – Плевен, платени медицински прегледи, потребителска такса и приходи от здравно осигурителни фондове.

##### **– Приходи от наем**

Приходи от наем се признават в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод.

#### **1. Приходи.**

##### **Приходи според техния характер.**

	<i>Година завършваща</i>	<i>Година</i>	<i>Година</i>
	<i>на 31.03.2017г.</i>	<i>завършваща на</i>	<i>завършваща</i>
		<i>31.12.2015 г.</i>	<i>на 31.03.2016</i>
<b>1.1 Приходи от услуги:</b>	<b>509</b>	<b>2147</b>	<b>509</b>
- приходи от РЗОК;	372	1 597	382
- приходи от потребителска такса	17	71	18
- приходи от потребителска такса неотложен кабинет	2	6	1
- приходи от платени прегледи	77	216	61
- приходи от платени прегледи неотложен кабинет		3	
- приходи мед.дейност	29	183	34

**“ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД гр.ПЛЕВЕН**

*Анализ на дейността към 31.03.2017 г.*

	неотложен кабинет			
	- приходи от ЗОФ	12	71	13
1.2	<b>Други приходи</b>	<b>4</b>	<b>47</b>	<b>12</b>
	- приходи от наеми	4	46	12
	- други приходи		1	
	<b>ОБЩО</b>	<b>513</b>	<b>2194</b>	<b>521</b>

## 2. Разходи по видове

### 2.1. Разходи за материали

Видове разходи	Година завършваща на 31.03.2017г.	(ХИЛ.ЛВ.)	
		Година завършваща на 31.12.2015г.	Година завършваща на 31.03.2016г.
- Медикаменти	2	5	1
- Медицински консумативи	19	87	24
- Дезинфектанти	2	8	2
- Канцеларски материали	2	1	1
- Др. материали	5	23	3
- Ел.енергия	3	8	2
- Вода	4	16	4
- Топлоенергия	5	15	7
<b>Общо</b>	<b>42</b>	<b>163</b>	<b>44</b>

### 2.2. Разходи за външни услуги

Вид външни услуги	Година завършваща на 31.03.2017г.	(ХИЛ.ЛВ.)	
		Година завършваща на 31.12.2015г.	Година завършваща на 31.03.2016г.
Храна	2	6	2
Пране	1	1	
Медицински услуги рентген	1	6	1
Разходи за наеми	12	65	11
Абонаментна поддръжка на медицинска техника	7	25	7
Ремонт на мед. апаратура и др.			
Телекомуникационни услуги	2	9	2
Застраховки	1	1	1
Други външни услуги	2	36	8
<b>Общо</b>	<b>28</b>	<b>149</b>	<b>32</b>

“ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД гр.ПЛЕВЕН

Анализ на дейността към 31.03.2017 г.

### 2.3. Разходи за персонала и осигуровки

Видове разходи	Година завършваща на 31.03.2017г.	(хил.лв.)	
		Година завършваща на 31.12.2015г.	Година завършваща на 31.03.2016г.
<b>Разходи за заплати на персонала в т.ч.</b>	<b>375</b>	<b>1577</b>	<b>406</b>
Разходи за заплати на персонала по трудови договори	291	1219	319
Разходи за възнаграждения по договори за управление	7	29	8
Граждански договори	77	329	79
В т.ч. договори неотложен кабинет	26	142	36
<b>Разходи са соц.осигуряване в това число:</b>	<b>51</b>	<b>214</b>	<b>53</b>
Разходи за осигуровки на персонала по трудови и други договори	45	187	46
<b>Общо</b>	<b>426</b>	<b>1791</b>	<b>459</b>

### 2.4. Други оперативни разходи

Вид разход	Година завършваща на 31.03.2017г.	(хил.лв.)	
		Година завършваща на 31.12.2015г.	Година завършваща на 31.03.2016г.
Разходи за данъци в т.ч.		7	
- данък сгради		4	
- такса смет		3	
Глоби и санкции към бюджета и РЗОК Плевен	3	3	1
Други разходи			
<b>Общо</b>	<b>3</b>	<b>17</b>	<b>1</b>

## 2.5. Финансови разходи/приходи

	Година завършваща на 31.03.2017г.	Година завършваща на 31.12.2015г.	(хил.лв.) Година завършваща на 31.03.2016г.
<b>Финансови приходи</b>			
Приходи от лихви			
Други финансови приходи			
<b>Общо</b>			
<b>Финансови разходи</b>			
Банкови такси			
Курсови разлики (приходи - разходи)		2	
<b>Общо</b>		2	
<b>Финансови приходи, нетно</b>		<b>(2)</b>	

## 3. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО)

	Терени и сгради	Машини и оборудване и медицинска апаратура	Обзавеждане и други	Общо ИМСО
<b>Отчетна стойност</b>				
<b>Салдо на 01.01.2015</b>	<b>372</b>	<b>522</b>	<b>133</b>	<b>1027</b>
Придобити		11	4	15
Излезли				
<b>Салдо на 31.12.2015</b>	<b>372</b>	<b>533</b>	<b>137</b>	<b>1042</b>
Придобити		28		28
Излезли		2	1	3
<b>Салдо на 31.12.2016</b>	<b>372</b>	<b>559</b>	<b>136</b>	<b>1 067</b>
<b>Натрупана амортизация</b>				
<b>Салдо на 01.01.2015</b>	<b>186</b>	<b>429</b>	<b>124</b>	<b>739</b>
Начислена	14	42	4	60
Изписана				
<b>Салдо на 31.12.2015</b>	<b>200</b>	<b>471</b>	<b>128</b>	<b>799</b>
Начислена	15	30	3	48
Изписана		3		3
<b>Салдо на 31.12.2015</b>	<b>215</b>	<b>498</b>	<b>131</b>	<b>844</b>
<b>Балансова тойност към 01.01.2015г.</b>	<b>186</b>	<b>93</b>	<b>9</b>	<b>288</b>
<b>Балансова тойност към 31.12.2015 г.</b>	<b>172</b>	<b>62</b>	<b>9</b>	<b>243</b>
<b>Балансова тойност към 31.12.2016 г.</b>	<b>157</b>	<b>61</b>	<b>5</b>	<b>223</b>

“ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД гр.ПЛЕВЕН

Анализ на дейността към 31.03.2017 г.

Салдо на 01.01.2017	372	559	136	1067
Придобити				
Излезли				
Салдо на 31.03.2017.	372	559	136	1067
<b>Натрупана амортизация</b>				
Салдо на 01.01.2017	215	498	131	844
Начислена	4	8		12
Изписана				
Салдо на 31.03.2017.	219	506	131	886
<b>Балансова стойност към 31.03.2017г.</b>	<b>153</b>	<b>53</b>	<b>5</b>	<b>211</b>

**Не материални дълготрайни активи**

	<i>Права на ползване</i>	<i>Програмни продукти</i>	<i>Общо</i>
<b>Отчетна стойност</b>			
Салдо на 01.01.2015		44	44
Придобити		1	1
Излезли			
Салдо на 31.12.2015		45	45
Придобити			
Излезли			
Салдо на 31.12.2016		45	45
<b>Натрупана амортизация</b>			
Салдо на 01.01.2015		43	43
Начислена			
Изписана			
Салдо на 31.12.2015.		43	43
Начислена		1	1
Изписана			
Салдо на 31.12.2015		44	44
Балансова стойност към 01.01.2015 г.		1	1
Балансова стойност към 31.12.2015 г.		1	1
Балансова стойност към 31.12.2016 г.		1	1

**“ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД гр.ПЛЕВЕН**

*Анализ на дейността към 31.03.2017 г.*

Салдо на 01.01.2017			45	45
Придобити				
Излезли				
Салдо на 31.03.2017.			45	45
<b>Нагрупана амортизация</b>				
Салдо на 01.01.2017			44	44
Начислена				
Изписана				
<b>Балансова стойност към 31.03.2017г.</b>			1	1

#### 4. Материални запаси

Видове материали	(хил.лв.)		
	Година завършваща на 31.03.2017г.	Година завършваща на 31.12.2015г.	Година завършваща на 31.03.2016г.
Медикаменти			
Медицински консумативи	21	21	19
Други			
<b>Всичко:</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>19</b>

#### 5. Текущи вземания

Видове вземания	(хил.лв.)		
	Година завършваща на 31.03.2016г.	Година завършваща на 31.12.2015г.	Година завършваща на 31.03.2016г.
Вземания от свързани лица	1	1	
Вземания от клиенти	177	151	171
<b>Всичко</b>	<b>178</b>	<b>152</b>	<b>171</b>

Всичките вземания са с текущ характер.



## 6. Парични средства

	Година завършваща на 31.03.2017г.	(хил.лв.)	
		Година завършваща на 31.12.2015г.	Година завършваща на 31.03.2016г.
Парични средства в банки	221	189	187
- в лева	221	189	187
- във валута			
Парични средства в депозити			
Парични средства в каса			
<b>Общо</b>	<b>221</b>	<b>189</b>	<b>187</b>

## 7. Предплатени разходи за бъдещи периоди

Към м. март 2017 г предплатени разходи в размер на 2 хил. лв.

## 8. Общо пасиви

	Година завършваща на 31.03.2017г.	(хил.лв.)	
		Година завършваща на 31.12.2015г.	Година завършваща на 31.03.2016г.
Задължения към доставчици		1	9
Задължения към свързани предприятия	16	13	23
Задължения към персонала	178	81	169
Задължение към социалното и здравно осигуряване	30	29	31
Данъчни задължения	10	12	10
Други задължения	8	17	16
<b>Общотекущи пасиви :</b>	<b>242</b>	<b>153</b>	<b>258</b>
Провизии	32	144	46
Отсрочени данъчни пасиви			1
<b>Общо пасиви:</b>	<b>274</b>	<b>297</b>	<b>305</b>

Гл. счетоводител

/Д.Цветанова/

Управител

/доц.д-р Н.Цвекков/

“ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД гр.ПЛЕВЕН

Анализ на дейността към 31.03.2017 г.



## АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА „ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД

### Финансово състояние и основни рискове

#### Коефициентът на финансова автономност

Към 31.03.2017 г. представлява съотношение на собствения капитал – 376 хил. лв. към пасивите – 274 хил. лв. и е в размер на 1,372

#### Коефициент на задлъжнялост

Отношението на пасивите – 274 хил. лв. към собствен капитал – 376 хил. лв. и е в размер на 0.728

#### Коефициент на обща ликвидност

Изразена в коефициент от отношението на наличните текущи активи / материални запаси, текущи вземания, текущи финансови активи и парични средства/ на дружеството в размер на 420 хил. лв. към неговите текущи задължения -274 хил. лв е 1,533

#### Коефициент на абсолютна ликвидност

Представлява отношението на паричните средства – 221 хил. лв. към текущи задължения – 274 хил. лв и е в размер на 0,807

#### Коефициент на ефективност на разходите

Представлява отношение на приходите /513 х. лв./ към разходите /511 х. лв./ и е 1,003.

#### Коефициент на ефективност на приходите

Представлява отношение на разходите към приходите и е в размер на 0,996

„ДКЦ Плевен” ЕООД има положителен паричен поток. От това може да се направи извод, че фирмата е реализирала възможността да генерира пари от използването на текущите активи. Това е синтезиран израз на резултатите от оперативното управление на фирмата. Тенденцията в оперативния паричен поток са определящи за финансовото здраве на фирмата и формират становището на бонките за отпускане на краткосрочни кредити, а в някои случаи и на дългосрочни кредити.

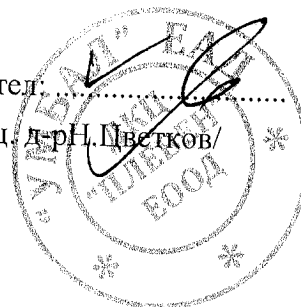
Гл. счетоводител:

/Д.Цветанова/



Управител:

/доц. д-р Н. Цветков/



“ДКЦ ПЛЕВЕН” ЕООД гр.ПЛЕВЕН

Анализ на дейността към 31.03.2017 г.