

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

2017 година





Годишният доклад за дейността на “Диагностично – консултативен център III - Варна” ЕООД, гр. Варна за 2016 г. е изготвен съгласно изискванията на чл. 39 на Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 и 8 от ЗППЦК и Приложение № 10 към Наредба N:2 от 17.09.2003г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Приложение № 10), на база анализ на развитието, пазарните тенденции и присъствие, обществената, макро- и микро-икономическата среда, финансово-икономическото състояние на дружеството за 2016 г. и перспективите за развитие.

08.03 2017 г.
гр. Варна

Управител:
(д-р Ивелина Василева)



I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията с ЕИК 813154554

Фирма: "Диагностично – консултативен център III - Варна" ЕООД
Седалище: гр. Варна
Адрес на управление: гр. Варна, жк „Владислав Варненчик“, бул. „Константин и Фружин“ № -

Предмет на дейност: Осъществяване на специализирана извънболнична медицинска дейност

Собственост: Дружеството е:

100 % - общинска собственост

Капитал: Дружеството е с капитал 556 800 лв., разпределен в 5 568 бр. дялове с номинална стойност 100 лв. всеки един

Съдружници:	Участие в капитала:
ОБЩИНА ВАРНА	100.00%
Общо:	100.00%

Органи на управление: Дружеството се управлява и представлява от:

- д-р Ивелина Стойкова Василева - управител

-Едноличният собственик на капитала – Община Варна, чрез Общински съвет – Варна, който упражнява правата на Общината, като решава въпросите по компетентността на Общото събрание

Лицензии, разрешителни за осъществяване на дейността:

Удостоверение за регистрация като лечебно заведение – Диагностично – консултативен център под № 0306134001 в Регионална здравна инспекция – гр. Варна и приложение към него за дейностите по ЗЛЗ и медицинските специалности.

Клонове (чл. 39, т.7 от ЗС): Дружеството няма регистрирани клонове

Свързани лица: Дружеството има свързани лица, както следва:

Община Варна – едноличен собственик на капитала
Ивелина Стойкова Василева – управител
Адриана Владимирова Мавродинова - контролър

II. ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА (съгл. чл.39, т.1 от ЗС)

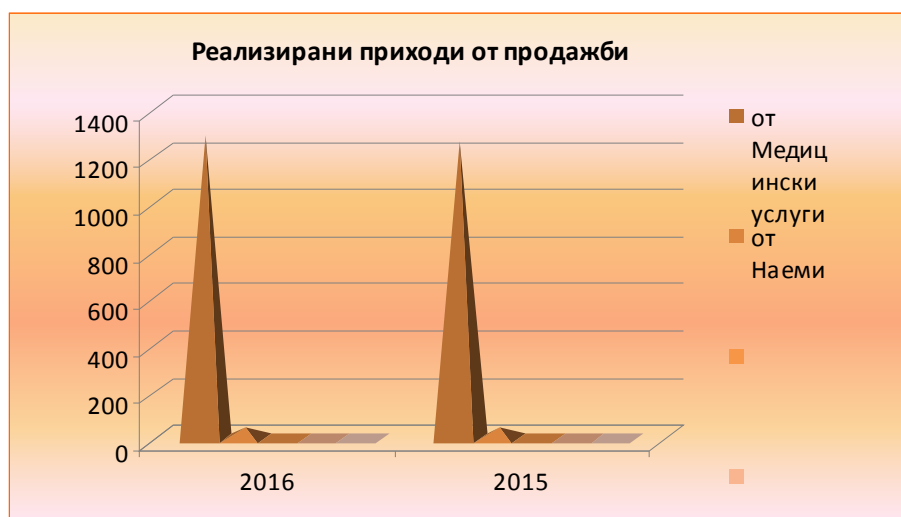
Осъществяваната от “ДКЦ III – Варна” ЕООД основна дейност е:

- ♦ Осъществяване на специализирана извънболнична медицинска помощ
- ♦ Отдаване помещения под наем по чл. 102 и чл. 105 от Закона за лечебните заведения

Реализираните приходи по видове услуги от дейността за 2016 г. и тяхното изменение спрямо 2015 г. са както следва:

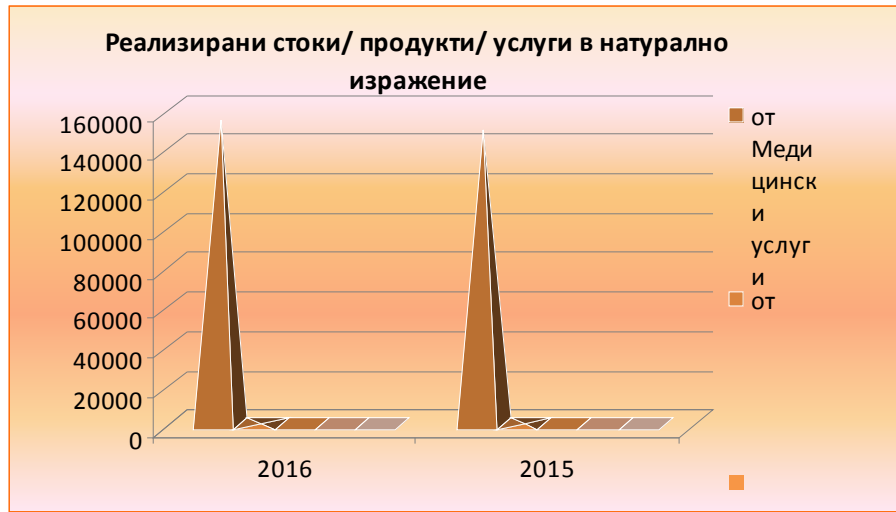
(хил.лв.)

Реализирани приходи от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	2016	2015	изменение %
от Медицински услуги	1286	1262	102%
от Наеми	45	46	98%
Общо приходи от продажби	1331	1308	102%



Реализираните услуги в натурално изражение за 2016 г. и тяхното изменение спрямо 2015 г. са както следва:

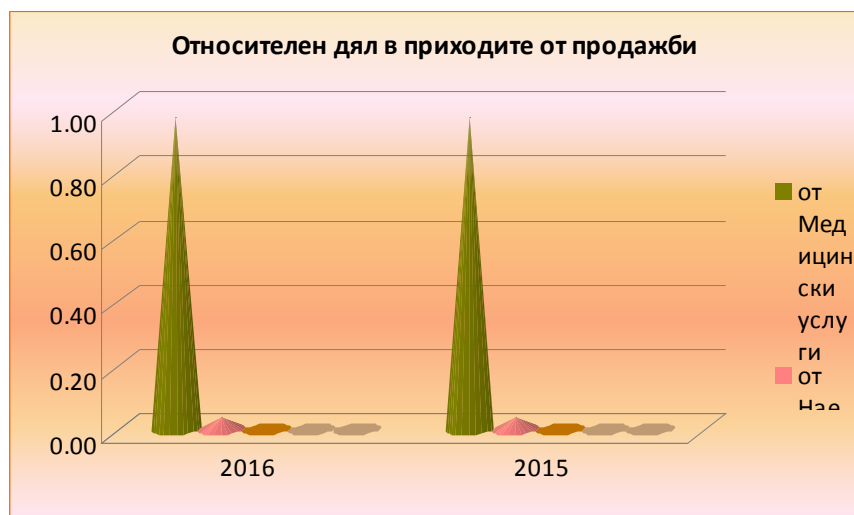
Реализирани стоки/ продукти/ услуги в натурално изражение			
Видове стоки/ продукти/услуги	2016	2015	изменение %
от Медицински услуги	153638	148423	104%
от Наеми	49	50	98%



Относителният дял на реализираните услуги в приходите от продажби на дружеството за 2016 г. и неговото изменение спрямо 2015 г. (съгл. т.1 от Приложение № 10) е както следва:

(%)

Относителен дял в приходите от продажби			
по видове стоки/ продукти/услуги	2016	2015	изменение %
от Медицински услуги	0.97	0.96	100%
от Наеми	0.03	0.04	96%



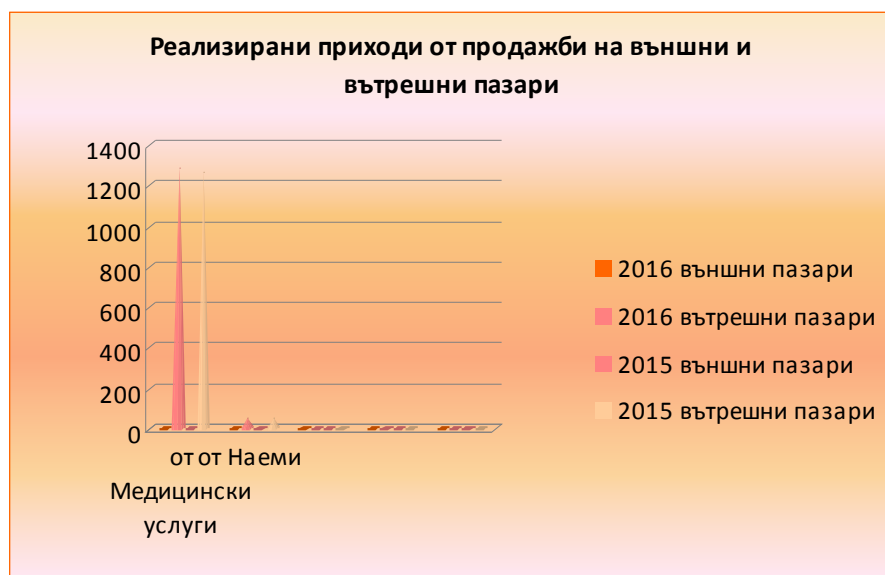
“ДКЦ III – Варна” ЕООД реализира своите услуги на следните пазари (съгл. т.2 от Приложение № 10):

> **Вътрешни**

- Гр. Варна ,жк.”Владислав Варненчик”, гр. Девня, община Аксаково и др.

Реализираните на вътрешните и външните пазари приходи по видове стоки /продукти/ услуги от дейността за 2016 г. и тяхното изменение спрямо 2015 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

Реализирани приходи от продажби						
по видове стоки/ продукти/услуги	2016		2015		изменение %	
	външни пазари	вътрешни пазари	външни пазари	вътрешни пазари	външни пазари	вътрешни пазари
от Медицински услуги	0	1286	0	1262		102%
от Наеми	0	45	0	46		98%
Общо приходи от продажби	0	1331	0	1308		102%



Основните клиенти на “ДКЦ III – Варна” ЕООД, техният относителен дял в общите приходи от продажби за 2016 г. и изменението спрямо 2015 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

Основни клиенти на "ДКЦ III - Варна" ЕООД			
Наименование	относителен дял		
	2016	2015г.	Изменение %
РЗОК - Варна	67	67	101%
население	22	22	99%
други фирми	11	11	100%
Общо	100%	100%	

Видно от таблицата основните клиенти на "ДКЦ III – Варна" ЕООД, чийто относителен дял надхвърля 10% от приходите от продажби са, (съгл. т.2 от Приложение № 10) както следва:

Основни клиенти на "ДКЦ III - Варна" ЕООД с относителен дял над 10% от приходите от продажби				
Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка / взаимоотношения с дружеството
РЗОК - Варна	67	1218582201450	гр.Варна, бул."Цар Освободител" 76г	договор за медицински услуги

Основните доставчици на "ДКЦ III – Варна" ЕООД, техният относителен дял в общите разходи за 2016 г. и изменението спрямо 2015 г. (съгл. т.2 от Приложение № 10) са както следва:

Основни доставчици на "ДКЦ III - Варна" ЕООД			
Наименование	относителен дял		
	2016	2015г.	Изменение %
материали			
Перфект Медика ООД	10.5	6.77	155%
Енерго-Про Енергийни услуги	9.7	2.6	373%
Иналаб	6.6	0.0	-
Медиал 02	3.5	4.25	82%
Енерго-Про Продажби	0.0	13.4	0%
услуги			
ПС Гард ООД	5.9	1.63	362%
Медикосервиз ООД	3.5	2.9	121%
Други доставчици	60.3	68.5	88%
Общо	100%	100%	

Видно от таблицата основните доставчици на "ДКЦ III – Варна" ЕООД, чийто относителен дял надхвърля 10% от разходите за суровини и материали (съгл. т.2 от Приложение № 10) както следва:

Основни доставчици на "ДКЦ III - Варна" ЕООД с относителен дял над 10% от разходите за суровини/ материали				
Наименование	относителен дял %	ЕИК	седалище и адрес на управление	връзка / взаимоотношения с дружеството
Перфект Медика ООД	10.5	BG833101609	гр.Стара Загора, ул."Новозагорско шосе" бл.1	Договор по ЗОП за доставка на лабораторни реактиви



➤ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

При осъществяване на дейността си “ДКЦ III – Варна” ЕООД е изложено на определени рискове, които оказват въздействие върху неговите резултати.

➤ Систематични рискове:

✓ **Политически риск:**

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната, които от своя страна влияят върху възвръщаемостта на инвестициите. Определящ фактор за дейността на даден отрасъл и респективно дейността на фирмата е формулираната от правителството дългосрочна икономическа програма, както и волята да се осъществяват набелязаните приоритетни стъпки. Степента на политическия риск се асоциира с вероятността за промени в неблагоприятна посока на водената от правителството икономическа политика или в по-неблагоприятния случай - смяна на правителството и като следствие от това с опасността от негативни промени в инвестиционния климат.

В условията на международна нестабилност, породена и от надигания се тероризъм, политическият риск зависи от мерките, които правителството предприема за противодействие и за ограничаване на негативните ефекти от кризата. Икономическата и фискална политика на правителството е насочена към:

- постигане на трайна макроикономическа устойчивост;
- стимулиране конкурентоспособността на икономиката;
- подобряване качеството на социалните системи и стандарта на живот.

Основните политически рискове за България засягат:

- *Стабилността на българското правителство* - от това до голяма степен зависи изпълнението на заложените големи енергийни и инфраструктурни проекти, тъй като те са пряко зависими от подкрепата на правителствения орган. Политическата несигурност кара правителството да се концентрира върху популистки мерки с цел да се хареса на избирателите за сметка на разходи, които да доведат до растеж в по-дългосрочен план. Бюджет, който да се хареса на всички – и на протестиращите за повече социални помощи, и на протестиращите за по-малко корумпирана държава, и на бизнеса. На пръв поглед с финансовата рамка на държавата за следващите години правителството се е опитало да постигне точно това: да увеличи социалните плащания, като едновременно с това маркира някакви намерения за реформи в администрацията, образованието и здравеопазването;
- *Бавното възстановяване от икономическата криза*. В тази насока следва да се обърне внимание на: действителния растеж – дали ще отговори на правителствените прогнози; очакваното покачване на износа; възможността на правителството да взима изгодни заеми на международните пазари; полаганите усилия за умерено възстановяване на вътрешното потребление;
- *Извършените реформи и оптимизирането на процеса по усвояване на средства от ЕС*. Наблюдение на: реформите в неефективните пенсионно-осигурителни системи, здравната система и образованието; административната координация при финансирането на проекти от ЕС, подобряване процеса на отпускане, координиране и управление на средствата по европейски програми;
- *Борбата срещу корупционните практики и организираната битова престъпност* - резултатите рефлектират върху доверието на Европа и чуждестранните инвеститори;
- *Оценката на международните рейтингови агенции за стабилността на публичните финанси на страната;*



- Правителствата се ангажират с деклариране, че ще продължават да провежда консервативна и дисциплинирана фискална политика, поддържаща референтни нива на бюджетен дефицит и стабилност в трансфера на публични финанси.

✱ *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. Подобриенето 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.

Конюктурноводещите индикатори показаха известно подобриение през последните месеци, но основните пазарни движещи сили се очаква да останат силно променливи. Темповете на възстановяване на световната икономика се очаква да останат умерени. В същото време, с нарастване на структурните предизвикателства, икономическата активност в развиващите се страни показва известна загуба на инерция.

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 2017г. "е изготвена на база консервативна прогноза за основните макроикономически показатели".

➤ **Валутен риск:**

Валутният риск обобщава възможните негативни импликации върху възвращаемостта на инвестициите в страната, вследствие на промени във валутния курс. Като гарант за макроикономическата стабилност, България ще запази паричния съвет при съществуващото равнище на фиксиран валутен курс от 1.95583 лева за 1 евро до присъединяването на страната към еврозоната.

Поскъпването на долара влияе пряко върху стойността на номиналния внос и износ, като от гледна точка на българската икономика оскъпява вноса в долари. Положителните ефекти за икономиката на България от обезценяването на еврото спрямо долара са по-значими от негативните. В търговията си с трети страни България се разплаща най-често в долари, делът на които е значително по-висок от средния за еврозоната, а делът на долларите разплащания при вноса е по-голям от този при износа. Поскъпването на долара спрямо еврото ще доведе до влошаване на условията на търговия за България с държави извън ЕС при запазване на цените на суровините на същото ниво. Негативният ефект от поскъпването на долара върху условията на търговия обаче се компенсира частично от реакцията на долларите на суровините спрямо динамиката на курса на долара, която е низходяща. България е нетен вносител на първични стоки, каквито са металите и храните, и че делът на разплащанията в долари във вноса е по-висок от този в износа, БНБ очаква поскъпването на долара спрямо еврото да влоши за България условията на търговия за тази група стоки.

От друга страна, в зависимост от степента, в която по веригата на предлагането по-високите вносни цени се пренасят в страната, може да се очаква повишаване на крайните цени и/или понижаване на печалбите на фирмите.

- ✳ На база посоченото и познаването на икономическата среда в страната, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме валутния риск като **нисък**.

➤ **Инфлационен риск:**

Инфлацията в страната е важен фактор, касаещ реалната възвращаемост на инвестициите в България. Основните рискове, свързани с инфлацията се отнасят до развитието на международните цени и до темпа на икономически растеж в страната. Средногодишната инфлация остана ниска под влияние на благоприятната конюнктура на международните пазари на суровини. Цената на петрола пада поради факта, че държавите в ОПЕК и извън картела се задължават да споразумението за понижение на добива, което влиза в сила от 1 януари 2017 г. Свиването на продукцията в рамките на общо 1,8 млн. барела дневно ще бъде осъществено на няколко етапа. Това косвено се отразява и върху цените на горивата, а оттам върху разполагаемия доход на хората, които могат да купуват стоки и услуги с по-висока добавена стойност. Това положение може да е временно предвид несигурната политическа обстановка в Близкия изток, която би довела до повишаване цената на петрола.

Слаб оптимизъм дава Българската енергийна борса, която реално заработи от началото на годината. Възможността за сключване на двустранни договори на борсата ще увеличи търгуваните количества, а се очаква това да се отрази и на цената - в посока надолу. Но съществува опасност от структурни изкривявания на енергийния пазар, а от там и промяна в логиката на икономическия живот.

В същото време ниският икономически растеж на българската икономика запазва базисната инфлация на ниско равнище към днешна дата, тъй като домакинствата се адаптираха към несигурната икономическа среда и продължават да спестяват, свивайки вътрешното потребление.

Годишна инфлация, измерена чрез Индекс на потребителските цени, по години										
2006 г.	2007 г.	2008 г.	2009 г.	2010 г.	2011 г.	2012 г.	2013 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
6.50%	12.50%	7.80%	0.60%	4.50%	2.80%	4.20%	-1.60%	-0.90%	-0.40%	-0.80%

Източник: НСИ

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 от лицензионни режими:**

Отговорните власти провеждат политика по намаляване броя на отежняващите 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 ни изпитва затруднения от наличните лицензионни режими, такива като Лицензия за използване на източници на йонизиращи лъчения за медицински цели – извършване на рентгенова диагностика.

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



➤ **Други рискове, свързани с влиянието на основните макроикономически фактори:**

Рискът, асоцииран със степента на стабилност и перспективите за растеж на националната икономика, влияе съществено при формиране на нагласите и поведението на инвеститорите.

Прогнозите на експертите за 2017 г. са икономиката ще продължи да расте макар и леко да забавя темпото, постигнато през последните две години. И ако през изминалата 2016 г. напредъкът се е движел основно от износ и потребление, очакванията за 2017 г. са водещо да е вътрешното търсене. Аргументът - подобрени условия на пазара на труда. В допълнение лихвите по кредити и депозити ще останат ниски, като очакванията са заемите за фирмите и домакинствата да нараснат с по-високи темпове през новата година, което също ще повлияе на потреблението. То от своя страна ще доведе до умерена, но положителна инфлация през новата 2017 г. Очакванията са тя да бъде допълнително подкрепена и от по-високите цени на петрола след срещата на ОПЕК в края на ноември миналата година. Прогнозите са за забавяне на ръста на износа, което може да има относително негативно влияние върху някои от експортните сектори в икономиката.

Ако има двигател на икономиката, който през последната година не се активира, това са инвестициите. Очакванията обаче са през 2017 г. да има леко ускорение - заради еврофондовете и ниската цена на кредита. Според някои анализатори политическата несигурност може да отложи този процес за по-късен момент от годината. Други са по-оптимистично настроени – виждат политическите промени като шанс да се поведе дискусия за устойчиво развитие на страната - например как ръстът на икономиката да е по-бърз, по-балансиран и да се усеща от повече хора.

В същото време външните рискове за икономиката остават същите като през 2016 г. - свързани с пониския икономически растеж в Китай, забавяне на еврозоната и продължаващо влошаване на икономиката на Турция.

- Очакванията на повечето икономисти и организации са през 2017 г. БВП на България да расте с между 2.7% и 2.9%. Има и по-оптимистични прогнози, тъй като според анализатори икономическият цикъл на България все още е във фаза на растеж, а пикът ѝ ще е към края на 2017 г. - началото на 2018 г.

✳ *На база посоченото по-горе, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме другите рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори като **ниски**.*

✦ **Несистематични (микроикономически) рискове:**

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.

Отраслите с голям потенциал в България, които следва да се стимулират от правителството са: туризъм, селско стопанство, IT сектор, иновации и аутсорсинг на услуги.

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



✓ **Технологичен риск:**

Технологичният риск е произведен 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.

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

✓ **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. Подкатегории 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 продуктите/услугите, които се предлагат от “ДКЦ III – Варна” ЕООД, обезпечеността с човешки ресурси, управленските решения на оперативното 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**.*

✓ **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.

Като основен проблем в макроикономически аспект са високите стойности на междуфирмена задължнялост. Негативен ефект върху предприятията и задължнялостта имат ниският ръст на БВП, неблагоприятният бизнес климат, свиването на инвестициите, нарастването на случаите с фактическа неплатежоспособност, фалитите и бавните процедури по несъстоятелност. Броят на необслужените кредити остава висок. Положително влияние върху задължнялостта може да се очаква от засилването на износа, ниските петролни цени, получаването на средства от ЕС и евентуалното ускоряване на икономическия ръст у нас благодарение на постепенното икономическо подобрене в страните на ЕС. Но основно решение на проблема засега е ускореното усвояване на еврофондове и по-достъпното, нисколихвено, банково финансиране за бизнеса, както и директивното налагане на срокове за разплащане.

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.

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

✓ **Ликвиден риск:**

Неспособността на дружеството да покрива насрещните си задължения съгласно техния падеж е израз на ликвиден риск. Ликвидността зависи главно от наличието в дружеството на парични средства или на съответните им алтернативи. Другият основен фактор, който влияе силно е свързан с привлечения капитал. Той трябва да се поддържа в оптимално равнище, като се контролира както





нивото на заемните средства, така и стойностите на задълженията към доставчиците и от клиентите на дружеството.

Управлението на ликвидния риск за дружеството ни изисква консервативна политика по ликвидността чрез постоянно поддържане на оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност за финансиране на фирмената дейност, осигуряване и поддържане на адекватни кредитни 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 **среден**.*

✓ **Ценови риск:**

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. Цената, съответно не следва да се отдалечава значително от дефинираната на пазара, тъй като това ще рефлектира върху търсенето на фирмените продукти/услуги.

Управлението на ценовия риск за дружеството ни изисква периодичен анализ и преговаряне 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 **нисък**.*

✓ **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 **среден**.*

✓ **Кредитен риск:**

Ако дружеството използва заемни средства, то тогава е изложено на кредитен риск. Възниква, когато съществува вероятност кредитополучателят да не изпълнява съзнателно или да е в невъзможност да изпълни поетия от него ангажимент по сключения договор за заем или когато клиентите на дружеството не са в състояние да изплатят изцяло или в обичайно предвидимите срокове дължимите от тях суми.

Управлението на кредитния риск за дружеството ни изисква предоставяне на отсрочени плащания (продажби с отложен падеж) на клиенти с дългогодишна история и партньорски взаимоотношения, добро финансово състояние и липса на нарушения по спазване на кредитния период. Кредитната ни политика има отношение към събираемостта на вземанията, които следва да се контролират текущо чрез ежедневен преглед на откритите позиции по клиенти и извършените плащания.





- ✳ *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 **без риск**.*

✓ **Инвестиционен риск:**

Инвестиционният риск се изразява в това дали реалната доходност от направена инвестиция се различава от предварително планираната такава. Поради дефицита на финансов ресурс и съществуващата финансова криза, банките не финансират много от проектите, класирани по новите рискови матрици. Налага се преразглеждане на планираните инвестиции и специално внимание върху тези с критична значимост за успеха на дружеството и върху тези с бърза възвръщаемост.

За управление на инвестиционния риск се прилага политика на хеджиране - застраховка срещу неблагоприятни събития, която не ги предотвратява, но ограничава последиците от тях.

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

✓ **Регулативен риск:**

Регулативният риск е свързан с вероятността да се понесат загуби в резултат на нарушения или неспазване на законовите и подзаконовите нормативни актове или вътрешнодружествените документи, както и от загуби в резултат на интервенция на данъчните власти. Този риск се отнася и за промени в нормативната база, свързани с опазването на околната среда, както и с вероятността дружеството да не бъде в състояние да изпълнява предписанията и изискванията на екологичното законодателство и компетентните органи, за което да му бъдат налагани съответните наказания.

- ✳ *На база посоченото по-горе, прилаганата от дружеството ни екологична политика и познаването на нормативната база, към момента на изготвяне на настоящия доклад, оценяваме регулативния риск като **нисък**.*

✓ **Рискове, свързани с продуктите и пазарите:**

Този риск се свързва с възможността на дружеството да произвежда продукти / услуги, които не могат да се реализират успешно на съществуващия пазар. Рисковете по отношение на пазарите са свързани с ограниченията, които налагат международните пазари по отношение стандартите за качество. Пазарната война се води предимно на база цена, което води до нейното редуциране.

Управлението на риска, свързан с продуктите и пазарите за дружеството ни изисква прецизна сегментация и анализ на потенциала на съществуващите пазарни сегменти и при необходимост – проучване на възможностите за диверсифициране на дейността (разработване на нови продукти и услуги за нови пазари).

- ✳ *На база посоченото по-горе и изпълнението на продуктовата и пласментната ни политики, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме рисковете, свързани с продуктите и пазарите като **нисък**.*

✓ **Риск, свързан с корпоративната сигурност:**

Този риск е актуален и засяга редица аспекти от фирмената сигурност като ефективно противодействие на нелоялната конкуренция; надеждна защита на търговската тайна; прилагане на практически мерки за редуциране и неутрализиране на корпоративни заплахи; мотивиране, обучаване и възпитаване на служителите за избягване пропуски в системата за фирмена сигурност.



- ✳ *На база посоченото по-горе и познаване нивото на фирмена сигурност, към момента на изготвяне на настоящия доклад оценяваме риска, свързан с корпоративната сигурност като **висок**.*





ТАБЛИЦА НА АКТИВ® ЗА ПРОХОДИМОСТТА НА БИЗНЕСА

	Политически риск	Валутен риск	Инфлационен риск	Риск от лицензионни режими	Други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори	Секторен риск	Технологичен риск	Фирмен риск	финансов риск	Ликвиден риск	Ценови риск	Риск, свързан с паричния поток	Кредитен риск	Инвестиционен риск	Регулативен риск	Рискове, свързани с проуктите и пазарите	Риск, свързан с корпоративната сигурност
Много Висок																	
Висок																	
Среден																	
Нисък																	
Без риск																	

 **Труднопроходимо поле (много висок / висок / среден)**
 **Леснопроходимо поле (нисък / без риск)**

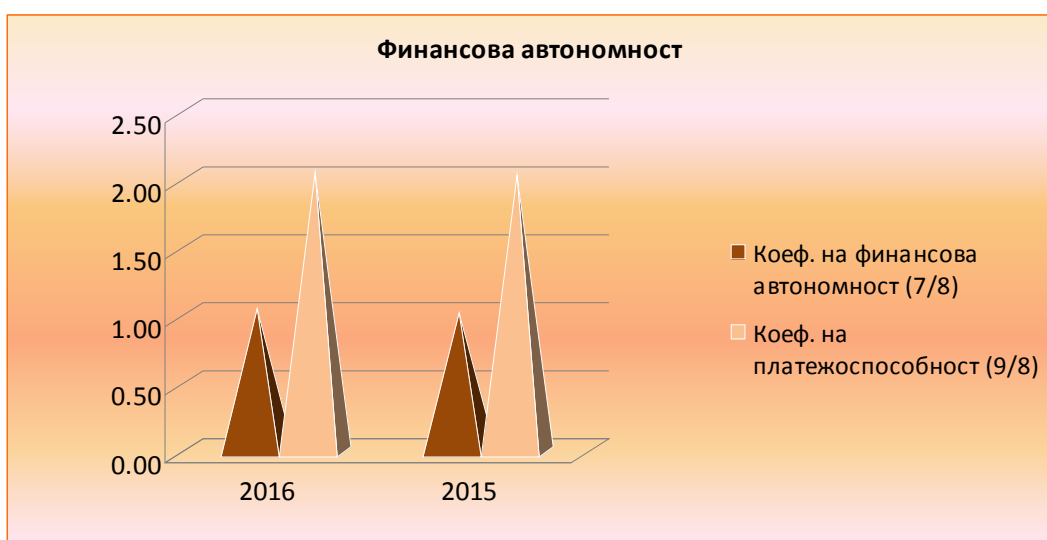
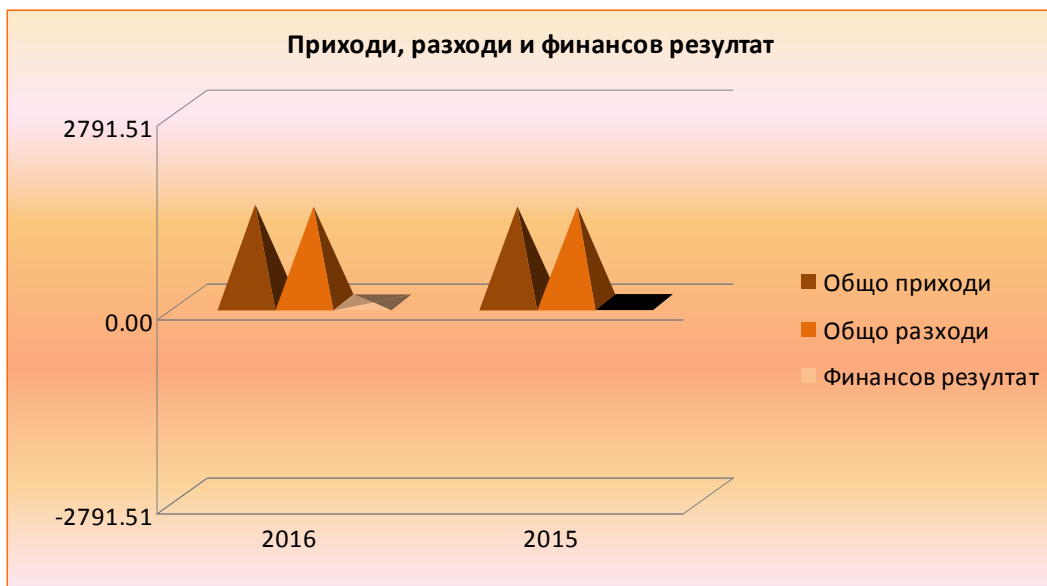
III. АНАЛИЗ на ФИНАНСОВИ и НЕФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ (съгл. чл. 39, т. 2 от ЗС)

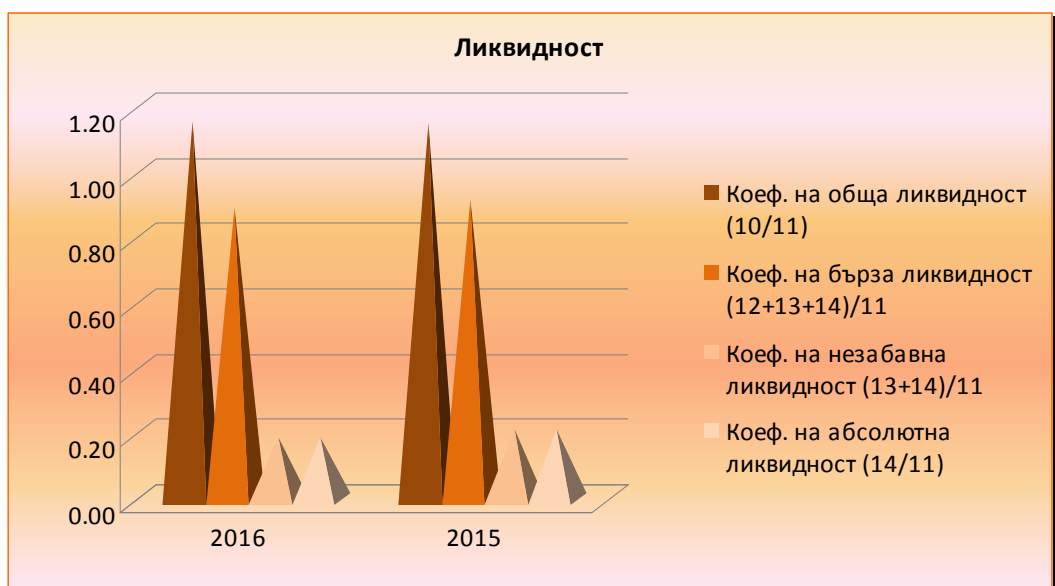
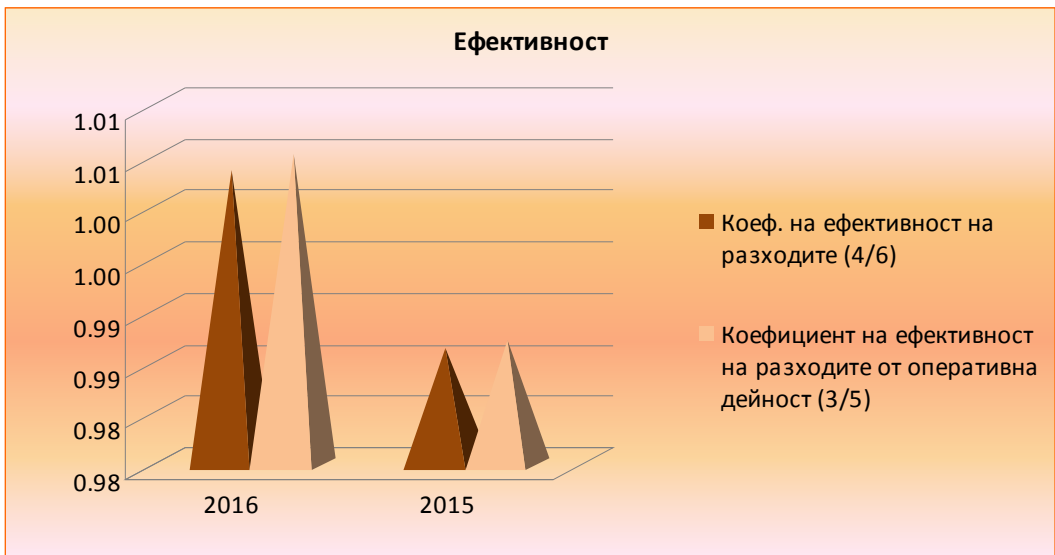
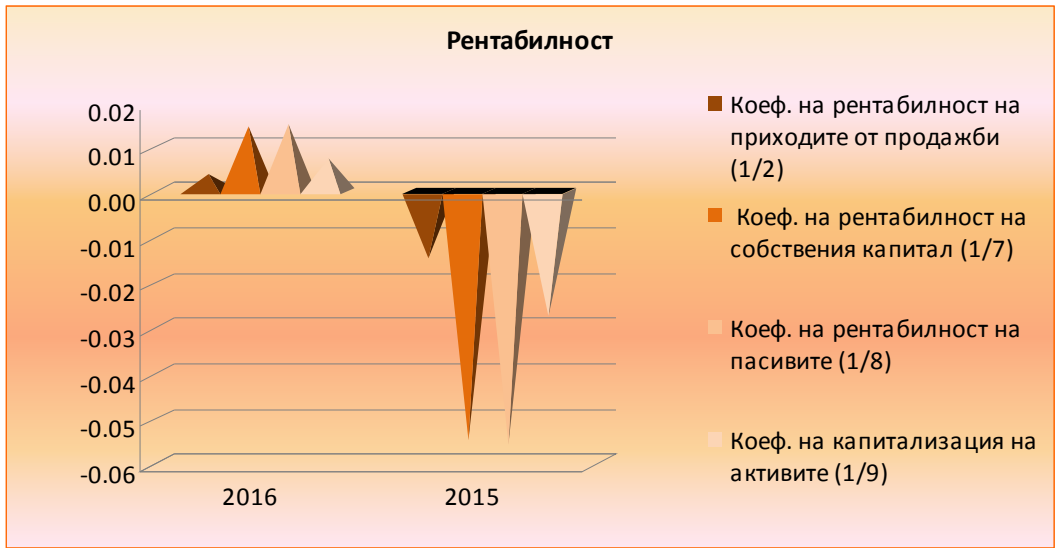
✓ Финансови показатели

Постигнатите от дружеството **финансови показатели** за 2016 г. спрямо 2015 г. са както следва:

(хил.лв.)

N:	Показатели:	2016	2015	2016/2015	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	5	-19	24	126.3%
2	Нетни приходи от продажби	1331	1308	23	1.8%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1396	1370	26	1.9%
4	Общо приходи	1396	1370	26	1.9%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1389	1388	1	0.1%
6	Общо разходи	1391	1389	2	0.1%
7	Собствен капитал	352	347	5	1.4%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	338	340	-2	-0.6%
9	Обща сума на активите	690	687	3	0.4%
10	Краткотрайни активи	142	139	3	2.2%
11	Краткосрочни задължения	123	121	2	1.7%
12	Краткосрочни вземания	87	85	2	2.4%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)			0	0.0%
14	Парични средства	23	26	-3	-11.5%
15	Материални запаси	32	28	4	14.3%
16	Дългосрочни задължения	64	52	12	23.1%
Рентабилност:					
17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0038	-0.0145	0.0183	125.9%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0142	-0.0548	0.0690	125.9%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0148	-0.0559	0.0707	126.5%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0072	-0.0277	0.0349	126.2%
Ефективност:					
21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0036	0.9863	0.0173	1.8%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0050	0.9870	0.0180	1.8%
Ликвидност:					
23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.1545	1.1488	0.0057	0.5%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.8943	0.9174	-0.0230	-2.5%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.1870	0.2149	-0.0279	-13.0%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.1870	0.2149	-0.0279	-13.0%
Финансова автономност:					
27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	1.0414	1.0206	0.0208	2.0%
28	Коеф. на платежоспособност (9/8)	2.0414	2.0206	0.0208	1.0%

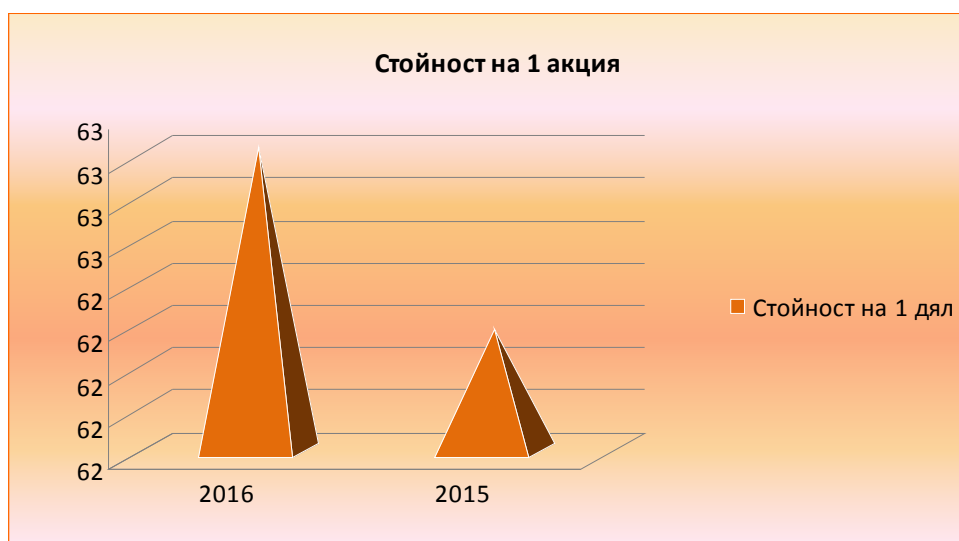




Стойността на дружеството за 2016 г. спрямо 2015 г. е както следва:

(лева)

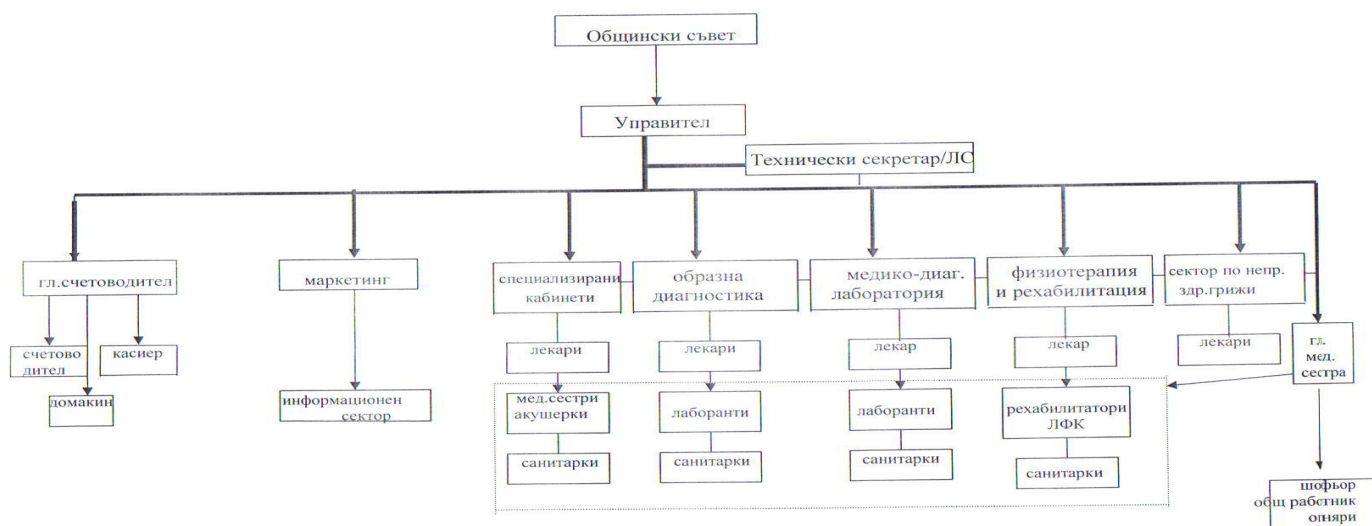
	2016	2015
Стойност на 100% от собствения капитал	350 942	346 192
Брой дялове	5 568	5 568
Стойност на 1 дял	63.03	62.18



✓ Нефинансови показатели

➤ Организационна структура

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА НА "ДКЦ III - ВАРНА" ЕООД

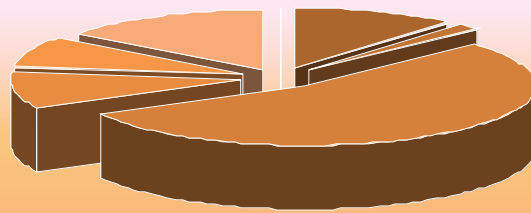


➤ Численост и структура на персонала:

Категория	(брой)	
	2016	2015
Общо, в т.ч.	61	64
Административен персонал и Управител	7	7
Органи на управление-контрол	1	1
Аналитични специалисти	33	34
Приложни специалисти	6	6
Помощен персонал	5	5
Работници	9	11



Разпределение на персонала по категории за 2016г.

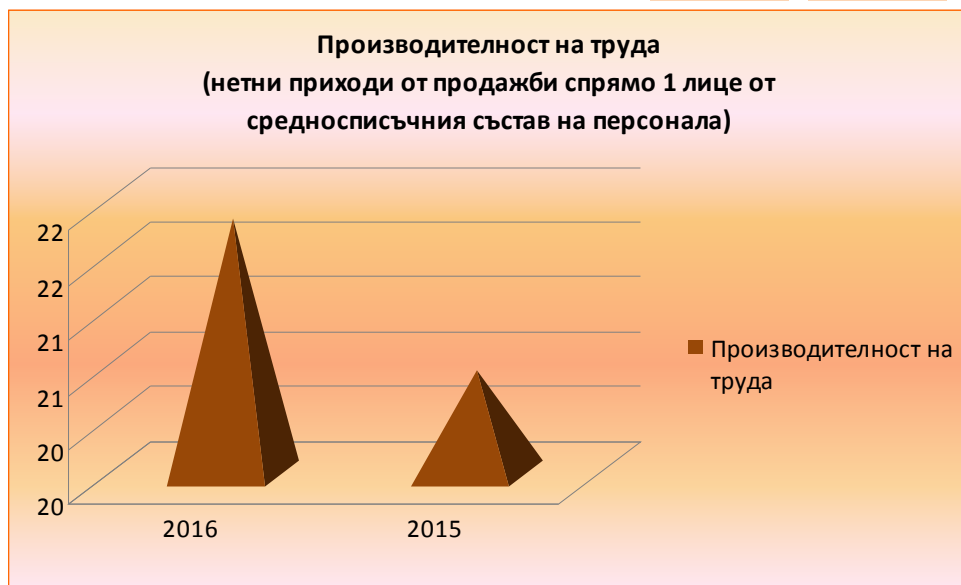


- Административен персонал и Управител
- Органи на управление-контрол
- Аналитични специалисти
- Приложни специалисти
- Помощен персонал
- Работници

➤ Производителност на труда:

(лева)

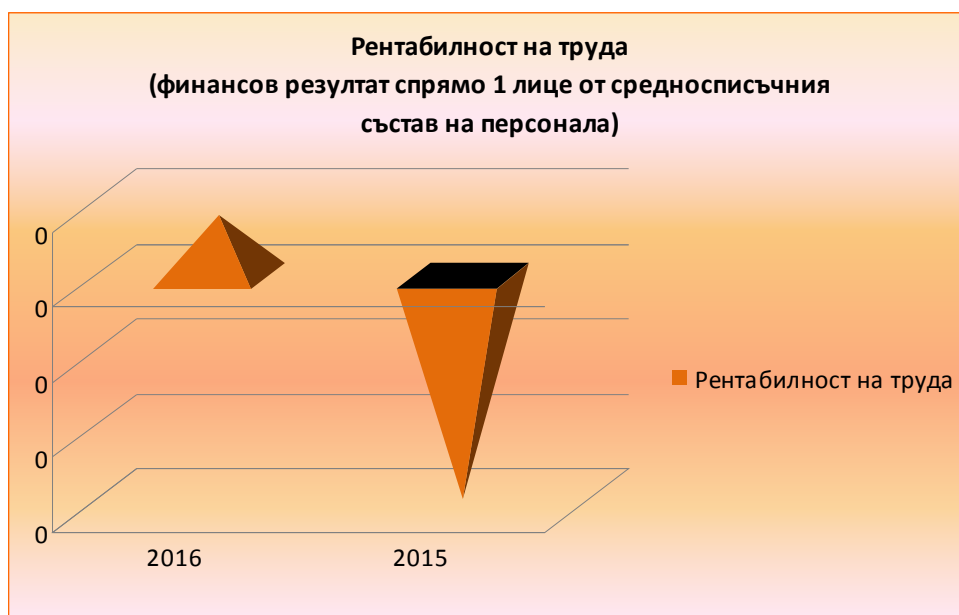
Производителност на труда		
Години	2016	2015
Средносписъчен състав	61	64
Нетни приходи от продажби	1 331	1 308
Нетни приходи от продажби / 1 лице	22	20



➤ Рентабилност на труда:

(лева)

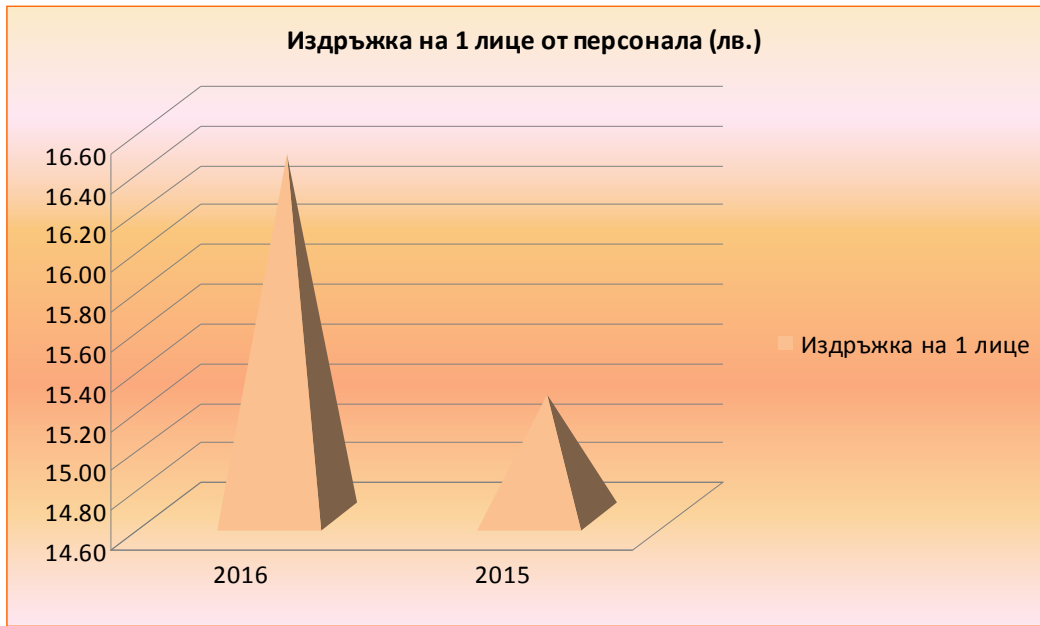
Рентабилност на труда		
Години	2016	2015
Средносписъчен състав	61	64
Финансов резултат	5	-19
Финансов резултат / 1 лице	0	0



➤ Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала:

(лева)

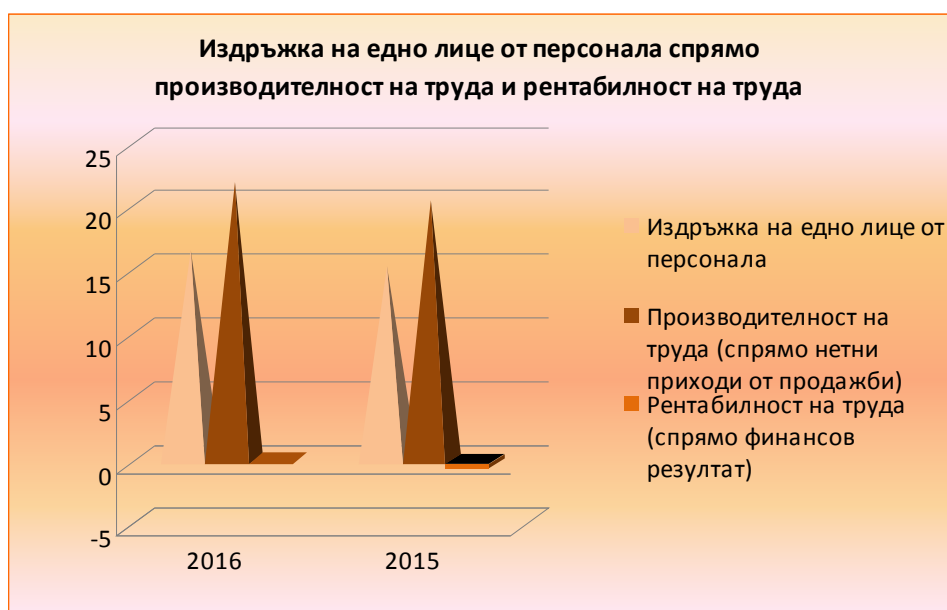
Издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала		
Години	2016	2015
Персонал	61	64
Възнаграждения и осигуровки*	1 002	974
Издръжка на 1 лице, лв.	16	15
* От отчета за приходите и разходите		



- Картина на АКТИВ® за издръжка на едно лице от средносписъчния състав на персонала спрямо производителност на труда и рентабилност на труда:

(лева)

Година	2016	2015
Издръжка на едно лице от персонала	16	15
Производителност на труда (спрямо нетни приходи от продажби)	22	20
Рентабилност на труда (спрямо финансов резултат)	0	0





➤ **Политика по опазване на околната среда**

„ДКЦ III - Варна” ЕООД полага усилия за постигане на непрекъснато подобрене на екологичните показатели и резултатността си спрямо околната среда при осъществяване на дейността си, в производството и предлагането на услуги

Основните принципи и приоритети на политиката по опазване на околната среда са:

- оценка влиянието върху околната среда на осъществяваните от дружеството дейности, предлаганите услуги;
- съответствие с нормативните изисквания по опазване на околната среда, имащи отношение към дейностите и процесите на дружеството и техните аспекти;
- спазване на всички нормативни актове и вътрешни разпоредби за опазване на околната среда;
- Следене на ключовите характеристики на процесите и дейностите, имащи значимо въздействие върху околната среда и вземане на предпазни мерки срещу потенциално замърсяване на околната среда;
- представяне на пазара на екологично безопасни продукти и услуги, в които не се използват или се използват по-малко вредни вещества, които изискват по-малко природни ресурси и консумират по-малко енергия;
- икономия на енергия, материали и хартия във всички дейности;
- ефективно управление на генерираните отпадъци, намаляването и рециклирането им;
- ангажираността и съпричастността на работещите в дружеството по отношение на политика за опазване на околната среда;
- обучение и засилване на персоналната отговорност на работещите към опазване на околната среда;
- популяризация на концепцията за „зелена околна среда” сред персонала, клиентите и доставчиците на дружеството.

В изпълнение на политиката по опазване на околната среда през 2016 г. „ДКЦ III - Варна” ЕООД е реализирало следните мероприятия на стойност, включена в годишния финансов отчет:

		<i>(лева)</i>
Мероприятие	Стойност	
Събиране, транспортиране и предаване за изгаряне на опасни медицински отпадъци		2310
Предадени вторични суровини		610
Общо		2920

Всички данни и стойности, използвани при изчисление на финансовите и нефинансовите показатели са представени в годишния финансов отчет на „ДКЦ III - Варна” ЕООД за 2016г. и всички от съществено значение разяснения по отношение на сумите на разходите са оповестени в приложението към годишния финансов отчет.

IV. НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ (съгл. чл. 39, т.5 от ЗС)





През 2016 г. “ДКЦ III – Варна” ЕООД не е развивало действия, свързани с научноизследователската и развойна дейност.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (съгл. чл. 39, т. 3 от ЗС)

След съставянето на Годишния финансов отчет за отчетната 2016 г. в “ДКЦ III – Варна” ЕООД не са настъпили важни събития.

VI. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ (съгл. т. 3 от Приложение № 10)

През отчетната 2016 г. в “ДКЦ III – Варна” ЕООД не е сключвало съществени сделки.

VII. СДЕЛКИ, СКЛЮЧЕНИ МЕЖДУ „ДКЦ III - Варна“ ЕООД И СВЪРЗАНИ ЛИЦА, СДЕЛКИ ИЗВЪН ОБИЧАЙНАТА МУ ДЕЙНОСТ И СДЕЛКИ, КОИТО СЪЩЕСТВЕНО СЕ ОТКЛОНЯВАТ ОТ ПАЗАРНИТЕ УСЛОВИЯ (съгл. т. 4 от Приложение № 10)

- **Информация за сключените сделки със свързани лица:**

През отчетната 2016 г. “ДКЦ III – Варна” ЕООД не е сключвало сделки със свързани лица: Извън начислените и оповестени суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала с членове на органите на управление не са налице други сделки.

- **Информация за сключените сделки извън обичайната дейност:**

През отчетната 2016 г. “ДКЦ III – Варна” ЕООД не е сключвало сделки извън обичайната му дейност.

- **Информация за сключените сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия**

През отчетната 2016 г. “ДКЦ III – Варна” ЕООД не е сключвало сделки, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

VIII. СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ХАРАКТЕР (съгл. т. 5 от Приложение № 10)

През отчетната 2016 г. в “ДКЦ III – Варна” ЕООД не са се случвали събития и показатели с необичаен характер.

IX. СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО (съгл. т. 6 от Приложение № 10)

През отчетната 2016 г. “ДКЦ III – Варна” ЕООД не е сключвало сделки, водени извънбалансово.





Х. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ (съгл. чл.39, т.8 от ЗС и т. 12 от Приложение № 10)

- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на „ДКЦ III - Варна“ ЕООД касае способността му да:**
 - изпълнява задълженията си навременно;
 - реализира добра събираемост на вземанията;
 - генерира приходи, а оттам и печалба.

- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на „ДКЦ III - Варна“ ЕООД отчита влиянието на ключови фактори като:**
 - междуфирмените вземания и задължения;
 - събираемост на вземанията;
 - ценова политика;
 - търговска политика;
 - данъчна политика и ползването на данъчни облекчения;
 - плащане на санкции;
 - технологичната обезпеченост на дружеството;
 - стимулиране и регулиране на производството и потреблението;
 - пазари за реализация на произведената продукция / предлаганите услуги;
 - конкурентоспособността на дружеството;
 - взаимоотношения с финансово-кредитни институции;
 - държавни субсидии за подпомагане на дейността;
 - развитие на международните отношения.

- **Политиката относно управление на финансовите ресурси на „ДКЦ III - Варна“ ЕООД включва следните принципи:**
 - стриктно спазване на действащото законодателство;
 - мониторинг на ключови финансови показатели;
 - обезпечаване на мениджмънта с финансово - счетоводна информация за вземане на решения;
 - своевременно осигуряване на необходимите финансови ресурси за развитие на дружеството при възможно най-изгодни условия;
 - ефективно инвестиране на разполагаемите ресурси (собствени и привлечени);
 - управление на капитала и активите на дружествата (включително и привлечените капитали);
 - финансово обезпечаване на съхранението и просперитета на дружеството.

- **Информация за задълженията на „ДКЦ III - Варна“ ЕООД и възможностите за тяхното обслужване:**

„ДКЦ III - Варна“ ЕООД има следните задължения:

(х.лв.)

<i>Вид</i>	<i>Стойност</i>	<i>Основание</i>	<i>Срок на погасяване</i>
Към доставчици	28	фактури	31.01.2017
Към доставчици	5	фактури	28.02.2017
Към персонала	54	Ведомост РЗ	31.01.2017
Осигуровки	20	Ведомост РЗ	25.01.2017
Д-к в/у дох. на ФЛ	6	Ведомост РЗ	25.01.2017
Д-к в/у дох. на ФЛ	5	Ведомост РЗ	25.02.2017
ДДС	1	Спр.декларация	14.01.2017
Други	4		31.01.2017
Общо към 31.01.17	113		
Общо към м.02.17	10		

„ДКЦ III - Варна“ ЕООД има следните възможности за тяхното покриване:

<i>Стойност на вземанията</i>	<i>Стойност на паричните средства</i>	<i>Стойност на задълженията</i>	<i>Възможност да обслужването на задълженията</i>
<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>	<i>(4) = (1+2 -3)</i>
87	23	113	-3

От таблицата по-горе е видно, че стойността на задълженията е **по-голяма** от стойността на вземанията и наличните парични средства на „ДКЦ III - Варна“ ЕООД и **в резултат на това, дружеството е предприело следните мерки за покриване на задълженията:**

Строг контрол върху текущите разходи и генериране на по-големи приходи от платени услуги, с цел освобождаване на парични средства за разплащане.

Евентуалните **заплахите**, пред които „ДКЦ III - Варна“ ЕООД може да се изправи, включително влиянието и неговата експозиция по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток са посочени в т.ИИ „Характеристика на дейността“, т. „Рискове, пред които дружеството е изправено“ на настоящия Годишен доклад за дейността.

Мерките, които „ДКЦ III - Варна“ ЕООД е предприело и предстои да предприеме с оглед отстраняването им са следните:

- оптимизиране на разходите;
- търсене на нови клиенти за профилактични прегледи по Наредба № 3;
- поддържане високо качество на обслужване с цел запазване на досегашните клиенти – ресертификация по ISO;
- подобряване на маркетинговата и рекламна политика;
- изготвяне и разпространение на промоционални пакети и ваучери за медицински услуги;
- допитване до клиентите за препоръки и забележки относно качество на обслужване, предлаганите услуги, цени, интериор, хигиена и др. с цел по-успешно задоволяване на техните потребности;
- прецеизиране на сумите за възстановяване на стопанските разходи от наемателите.

XI. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИ НАМЕРЕНИЯ (съгл. т. 13 от Приложение № 10)

„ДКЦ III - Варна” ЕООД има следните инвестиционни намерения и възможности за тяхното реализиране:

<i>Инвестиционно намерение</i>	<i>Цел</i>	<i>Стойност</i>	<i>Начин на финансиране</i>	<i>Размер на разполагаемите средства</i>	<i>Възможни промени в структурата на финансиране</i>
Ехограф 4D	Подобряване качеството на услугата	60 000 лв.	Община Варна	Подадено искане	
Лазер - физиотерапия	Подобряване качеството на услугата	3 500 лв.	ДКЦ III	3 500	
Компютри, принтери	Подмяна на стари с цел обезпечаване на инф.с-ма	2 000 лв.	ДКЦ III	2000	
Обособяване на детска манипулационна	предписание	1 500 лв.	ДКЦ III	1 500	
Ремонт в манипулационна	Подобряване качеството на услугата	7 000 лв.	ДКЦ III	Поетапно при възможност	
Частичен ремонт в регистратура	Подобряване условията на работа	1 500 лв.	ДКЦ III	1500	
Ремонт на покрив тяло Г	Отстраняване на течове	70 000 лв.	Община Варна	Подадено искане	
Подадени документи по ОП „Развитие на човешките ресурси”	Подобряване на безопасните и здравословни условия на труд	65 800 лв.	ОП- 80% ДКЦ III – 20%	13 160	

XII. НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ НА УПРАВЛЕНИЕ (съгл. т. 14 от Приложение № 10)

През отчетната 2016г. в основните принципи на управление на „ДКЦ III - Варна” ЕООД не са настъпили промени.

XIII. ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА (съгл. т. 15 от Приложение № 10)

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 III - Варна“ 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 III - Варна“ ЕООД гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечават адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Основните елементи и характеристики на системата на „ДКЦ III - Варна“ ЕООД включва следните взаимосвързани елементи:

Елементи	Принципи
Контролна среда	<ol style="list-style-type: none">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.
Управление на риска	<ol style="list-style-type: none">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 дружеството.
Контролни дейности	<ol style="list-style-type: none">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



	<p>от назначени за целта финансови контролѐри или други лица, определени от ръководителя на организацията.</p> <p>6. процедури за пълно, вярно, точно и своевременно осчетоводяване на всички операции.</p> <p>7. докладване и проверка на дейностите - оценка на ефикасността и ефективността на операциите.</p> <p>8. процедури за наблюдение.</p> <p>9. правила за управление на човешките ресурси.</p> <p>10. правила за документиране на всички операции и действия, свързани с дейността на организацията.</p> <p>11. правила за спазване на лична почтеност и професионална етика.</p>
Информация и комуникация	<p>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.</p> <p>2. ефективна комуникация, която да протича по хоризонтала и вертикала до всички йерархични нива на организацията.</p> <p>3. изграждане на подходяща информационна система за управление на организацията с цел свеждане до знанието на всички служители на ясни и точни указания и разпоредения по отношение на ролята и отговорностите им във връзка с финансовото управление и контрол.</p> <p>4. прилагане на система за документиране и документооборот, съдържаща правила за съставяне, оформяне, движение, използване и архивиране на документите.</p> <p>5. документиране на всички операции, процеси и трансакции с цел осигуряване на адекватна одитна пътека за проследимост и наблюдение.</p> <p>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.</p>
Мониторинг	<p>1. Текущо наблюдение, самооценка и вътрешен одит.</p>

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. „ДКЦ III - Варна” ЕООД няма изградено звено за вътрешен одит. Той се осъществява от Дирекция „Вътрешен одит” при Община Варна 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 на надеждността на финансовите отчети на дружеството.

Основните характеристики на системата за финансово управление и контрол в процеса на изготвяне на финансовия отчет за 2016г., са:

Компоненти	Принципи
Среда на контрол	<p>Определяне на средата, в която дружеството функционира:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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.
Оценка на риска	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“.
Контрол на дейностите	<p>Спазване на правилата и процедури, кореспондиращи с:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Оторизацията; • Прегледите на резултатите от дейността; • Обработка на информацията; • Физическите контроли; • Разпределение на задълженията
Информация и комуникация	Прилагане на информационните системи – автоматизирани или неавтоматизирани за: инициране, 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.
Дейности по мониторинга	Текущо наблюдение на въведените системи и контроли, тяхната ефективност във времето, извеждане на проблеми или очертаване на области, нуждаещи се от подобрене.

XIV. ПРОМЕНИ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ (съгл. т. 16 от Приложение № 10)

През отчетната 2016г. в управителните и надзорните органи на „ДКЦ III - Варна“ ЕООД не са настъпили промени.

XV. РАЗМЕР НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ (т. 17 от Приложение № 10)

- **Информация за получените възнаграждения на членовете на управителните и контролните органи на „ДКЦ III - Варна“ ЕООД:**

Получател	Сума в лева	Основание
Управител	48193	Договор за у-е
Контрольор	10080	Договор за контрол

Извън начислените възнаграждения по договорите не са получавани други суми от тези лица.

XVI. ИЗВЕСТНИ НА „ДКЦ III - Варна“ ЕООД ДОГОВОРНОСТИ, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял дялове от настоящи съдружници (съгл. т. 19 от Приложение № 10)

На „ДКЦ III - Варна“ ЕООД не са известни договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежаваните дялове от Ощина Варна.

XVII. ПЕРСПЕКТИВИ ЗА РАЗВИТИЕ НА „ДКЦ III - Варна“ ЕООД (съгл. чл. 39, т.4 от ЗС)

Мисия:

Мисията на “ДКЦ III – Варна” ЕООД е максимално задоволяване с качествени здравни услуги от специализирана извънболнична медицинска помощ на населението на гр. Варна, Варненска област и преимуществено населението от район “Владислав Варненчик”.

Мисията е съобразена с основните елементи на бизнеса, като клиенти, пазари, производствени мощности и други. Мисията е израз на смисъла на съществуване и ценностната система на фирмата. Дава отговор на въпросите: „Какъв е бизнеса?“, „Какъв е потребителят?“, „Какво е ценно за него?“, „Какъв ще бъде бизнесът ни?“, „Какъв би трябвало да бъде?“.

Основна дейност	<ul style="list-style-type: none">Осъществяване на специализирана извънболнична медицинска дейност – диагностика, лечение, диспансеризация, профилактика, медицински експертизи, мед. свидетелства.
Клиенти	<ul style="list-style-type: none">Население - български граждани, чужди граждани пребиваващи в странатаФирми и организацииНЗОКЗдравно осигурителни фондове
Пазарен обхват	Обхватът на пазара включва клиенти от: <ul style="list-style-type: none">гр. ВарнаОбщина ДевняОбщина АксаковоОбщина ПровадияПотенциални клиенти, към които ще се насочат маркетингови усилия в бъдеще:<ul style="list-style-type: none">- Фирми и организации за извършване на проф. Медицински прегледи по Наредба №3- Население извън район “Вл. Варненчик”
Конкуренти	<ul style="list-style-type: none">Индивидуални медицински практики за СМП, медикодиагностични лаборатории в район “Вл. Варненчик”ДКЦ и МЦ на територията на гр. Варна.



**Производствени
мощности:**

- Специализирана медицинска апаратура:
 - Образна диагностика – Графичен и графичноскопичен рентгенов апарат, Зъбен кугел, Мамограф, Ехограф
 - Диагностична апаратура – Доплер сонограф, ЕЕГ, Ехокардиограф, Велоергонометър, Холтер Артериално налягане, ЕКГ холтер; Спирометър, Висококачествена апаратура за УНГ и офталмология; Биохимичен и имунологичен анализатор, хематологичен брояч и др.
 - Физиотерапевтична апаратура- електро и светлолечение

Стратегии:

1. Стратегия за пазарно развитие:

- ✓ Задоволяване здравните потребности от специализирана извънболнична помощ на район „Вл. Варненчик“, на близките райони и на всички нуждаещи се от нея с цел подобряване на тяхното здраве
- ✓ Подобряване организацията на работа и ефективността от дейността на дружеството
- ✓ Осигуряване на достатъчен обем специализирано извънболнично обслужване, така че да се сключи договор с НЗОК за по-голям пакет здравни услуги
- ✓ Увеличаване на обема на предлаганите здравни услуги от “ДКЦ – III Варна” ЕООД
- ✓ Намиране на нови пазарни ниши и пазарни сегменти

2. Стратегия на вътрешно развитие:

- ✓ Оптимизиране на оперативните разходи
- ✓ Увеличаване производителността и рентабилността на труда
- ✓ Повишаване квалификацията на работниците/служителите
- ✓ Подобряване на Маркетинга и рекламата

Цели:

- **Краткосрочни:**
 - по отношение на продукта –
 - ✓ Включване на “ДКЦ III – Варна” ЕООД в проекти на Община Варна за привличане на средства по Европейски програми. Участие с проект по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020. Дейност 3: Осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд, подобряване професионалния и здравния статус на работниците и служителите
 - ✓ Представяне възможностите на лечебното заведение в рекламни брошури и местните медии
 - ✓ Организиране на скринингови прегледи на преференциални цени чрез ваучери и дни на отворени врати
 - ✓ Подобряване на материалната база и осъвременяване на апаратурата с цел повишаване качеството и конкурентноспособността
 - ✓ Сключване на договори за здравно обслужване и профилактични прегледи с работодатели от търговски дружества, намиращи се на територията на район Владиславово и извън него
- по отношение на персонала
 - ✓ Ежегодна атестация на персонала



- ✓ Провеждане колегиуми - лекарски и среден медицински персонал
- ✓ Подписване на КТД
- ✓ Участие с проект по Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси“ 2014-2020. Дейност 3: Осигуряване на безопасни и здравословни условия на труд, подобряване професионалния и здравния статус на работниците и служителите.
- ✓
- по отношение на финансовата стабилност -
 - ✓ Спазване на СФУК
 - ✓ Оптимизиране на разходите за постигане на по-добър финансов резултат
 - ✓ Увеличаване на приходите от медицинска дейност
 - ✓ Подобряване на паричния поток
- **Дългосрочни:**
 - по отношение на продукта –
 - ✓ Повишаване качеството на медицинското обслужване, ранната диагностика и лечение
 - ✓ Ефективно функциониране на лечебното заведение като модерен център за извънболнична медицинска помощ, със съвременна медицинска апаратура, с екип от висококвалифицирани и мотивирани специалисти работещи в съответствие с най-новите достижения на медицинската наука и правилата на добрата практика
 - ✓ Профилактиката на населението при намиране на нови форми за осъществяването ѝ
 - ✓ Оптимизиране дейността и приспособяване капацитета на “ДКЦ III - Варна” ЕООД във връзка с потребностите на пазара на специализирано извънболнично медицинско обслужване
 - по отношение на персонала –
 - ✓ Оптимизация на персонала
 - ✓ Стимулиране за повишаване квалификацията на персонала в участие в Национални и международни конгреси, семинари и симпозиуми
 - по отношение на финансовата стабилност –
 - ✓ Своевременно оценяване и управление степента на рисковете

Маркетингова дейност:

В дружеството има разработени политики, свързани със стратегически / тактически маркетинг. В стратегическия маркетинг водещи са продукта и целевите групи, за които е предназначен. Тактическият маркетинг засяга цената, позиционирането и промоционалните дейности.

Стратегически маркетинг

- ✓ Познаване на клиентите / целевата аудитория
- ✓ Познаване в детайли характеристиките на услугите
- ✓ Мониторинг на конкуренцията и конкурентните оферти


Тактически маркетинг

- ✓ Реклама и промоции
- ✓ Лични продажби
- ✓ Интернет маркетинг
- ✓ Ценообразуване
- ✓ Управление на връзките с клиенти

Фирмени политики:

Продуктова политика:

- ✓ Високо качество на предлаганите услуги

- 
- ✓ Стриктно спазване срока за изпълнение
 - ✓ Използване на консумативи и материали с доказано качество
 - ✓ Продуктова стратегия за позициониране:
 - ✦ Организиране „дни на отворените врати“ по повод професионални и официални празници
 - ✦ Презентация на здравните услуги предлагани в лечебното заведение сред Общопрактикуващите лекарите в околните селищни системи
 - ✦ Осъвременяване на съществуващата апаратурата и закупуване на нова по вид с цел повишаване на конкурентоспособността и предлагане на нов вид
 - ✦ здравни услуги Разкриване на допълнителни специализирани кабинети към съществуващите
 - ✦ Да се търси обратна връзка с пациентите, като им се предостави възможност да отправят своите похвали и оплаквания към изпълнителите на медицинска помощ и ръководството
 - ✦ Да се следи дейността на конкурентите

Пласментна политика:

- ✓ Преки канали за реализация
- ✓ Резервационна система
- ✓ Присъствие на потребителски сегмент
- ✓ Разработване на непреки канали за реализация на продуктите и услугите

Ценова политика:

- ✓ Следящи конкуренцията цени
- ✓ Използване на “Пазарно-ориентиран метод на ценообразуване”
- ✓ Прилагане на метод в ценообразуването “Разходи Плюс”
- ✓ Принцип на ценови отстъпки
- ✓ Преференциални цени за контрагенти с дългосрочна договореност
- ✓ Система на отстъпки за количества

Рекламна политика:

- ✓ Рекламен бюджет, обвързан с реализираните приходи
- ✓ Рекламен канал на принципа на снежната топка, т.е. клиент = доволен клиент = двама клиенти
- ✓ PR дейности;
- ✓ Управление на връзките с клиенти
- ✓ Прилаган промоционален микс (комбинация от: Реклама + Лични продажби + Стимулиране на продажбите + PR активност)

Договорна политика:

- ✓ Дългосрочно договаряне с доставчици
- ✓ Договорни отношения с постоянните клиенти

Кадрова политика:

- ✓ Поддържане на оптимална структура на персонала в зависимост от дейността на дружеството
- ✓ Развитие на персонала
- ✓ Принцип на съвместяване на длъжности
- ✓ Квалификация на персонала

- ✓ Ротиране на длъжности

Социална политика:

- ✓ Подобряване условията на труд
- ✓ Стимулираща система за производствения персонал
- ✓ Подписан КТД

Фирмена култура:

- ✓ Лоялност към продукта, клиента и фирмата
- ✓ Колективни чествания
- ✓ Фирмени ценности и традиции

Екологична политика:

- ✓ Използване на съответната техника за събиране и транспортиране на опасен медицински отпадък
- ✓ Предотвратяване и намаляване на риска за човешкото здраве чрез създаване на безопасни условия на труд

Инвестиционна политика:

- ✓ Модернизирани и степен на обновяване на материалната база

Планиране на фирмените политики:

Фирмени политики	От (дата)	До (дата)	Ръководител	Отдел
Продуктова политика	01.01.2017	31.12.2017	Управител, Гл.м.сестра	администрация
Пласментна политика	01.01.2017	31.12.2017	Управител, Експерт маркетинг	администрация
Ценова политика	01.01.2017	31.12.2017	Управител, Гл.счетоводител	администрация
Рекламна политика	01.01.2017	31.12.2017	Управител, Експерт маркетинг	администрация
Кадрова и социална политика	01.01.2017	31.12.2017	Управител, служител "Човешки ресурси", Гл.м.сестра	администрация
Инвестиционна политика	01.01.2017	31.12.2017	Управител, Гл.счетоводител	администрация

Прогнозни финансови резултати:

(хил.лв.)

N:	Показатели:	Прогноза 2017	2016	Прогноза 2017/2016	
		година	година	стойност	процент
1	Финансов резултат	3	5	-2	-40.0%
2	Нетни приходи от продажби	1375	1331	44	3.3%
3	Общо приходи от оперативна дейност	1442	1396	46	3.3%
4	Общо приходи	1442	1396	46	3.3%
5	Общо разходи за оперативна дейност	1437	1389	48	3.5%

6	Общо разходи	1438	1391	47	3.4%
7	Собствен капитал	355	352	3	0.9%
8	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	372	338	34	10.1%
9	Обща сума на активите	727	690	37	5.4%
10	Краткотрайни активи	137	142	-5	-3.5%
11	Краткосрочни задължения	121	123	-2	-1.6%
12	Краткосрочни вземания	91	87	4	4.6%
13	Краткосрочни финансови активи (без парични средства)			0	0.0%
14	Парични средства	16	23	-7	-30.4%
15	Материални запаси	30	32	-2	-6.3%
16	Дългосрочни задължения	50	64	-14	-21.9%

Рентабилност:

17	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0.0022	0.0038	-0.0016	-41.9%
18	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/7)	0.0085	0.0142	-0.0058	-40.5%
19	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/8)	0.0081	0.0148	-0.0067	-45.5%
20	Коеф. на капитализация на активите (1/9)	0.0041	0.0072	-0.0031	-43.1%

Ефективност:

21	Коеф. на ефективност на разходите (4/6)	1.0028	1.0036	-0.0008	-0.1%
22	Коефициент на ефективност на разходите от оперативна дейност (3/5)	1.0035	1.0050	-0.0016	-0.2%

Ликвидност:

23	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	1.1322	1.1545	-0.0222	-1.9%
24	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0.8843	0.8943	-0.0100	-1.1%
25	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/11	0.1322	0.1870	-0.0548	-29.3%
26	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/11)	0.1322	0.1870	-0.0548	-29.3%

Финансова автономност:

27	Коеф. на финансова автономност (7/8)	0.9543	1.0414	-0.0871	-8.4%
28	Коеф. на платежеспособност (9/8)	1.9543	2.0414	-0.0871	-4.3%



