



**МЕДИКО – ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР “ ИСУЛ -  
ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД**

ЕИК 130891212 гр. София 1527, ул. "Бяло море" № 8; тел: (+359 2) 9432 335, (+359 2) 9432 207,

<http://www.isul.eu/>

**АНАЛИЗ  
НА  
ДЕЙНОСТТА  
И  
МЕЖДИНЕН  
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
КЪМ 30.06.2020Г.**

Обща информация .....	i
Анализ на дейността .....	ii
<b>Междинен финансов отчет</b>	
Междинен баланс .....	1
Междинен отчет за приходите и разходите .....	2
Междинен отчет за паричните потоци.....	3
Междинен отчет за промените в собствения капитал .....	4
<b>Приложения</b>	
1. Информация за дружеството.....	1
2. Обобщение на съществените счетоводни политики .....	1
2.1 Изявление за съответствие .....	1
2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания.....	1
3. Приходи и разходи .....	2
4. Дълготрайни материални активи.....	4
5. Търговски и други вземания.....	4
6. Парични средства и краткосрочни депозити .....	5
7. Основен капитал и резерви.....	5
8. Финансов резултат от текущия отчетен период .....	5
9. Провизии .....	6
10. Доходи на персонала при пенсиониране.....	6
11. Търговски и други задължения .....	6
12. Оповестяване на свързани лица.....	7

**МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА ” ЕООД, София**  
**ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

---

**Управител**

д-р Виктория Федоровна Жекова

**Адрес**

София, 1507  
ул. „Бяло море” № 8

**Обслужващи банки**

Банка ДСК, клон Дондуков 86

Юробанк България АД

Ръководството представя своя доклад и финансов отчет към 30 Юни 2020г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане.

## **I. ПРЕГЛЕД НА РАЗВИТИЕТО И АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО**

Дружеството се развива в условията на неустойчива финансова среда.

### **1. Описание на основната дейност**

МЕДИКО-ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР „ИСУЛ – ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД е вписан в Търговския регистър – Агенция по вписванията с ЕИК 130891212. Дружеството е лечебно заведение и е регистрирано към Районен център по здравеопазване гр. София под № 00144, партида 3, том II, стр. 232.

Седалището на управление на дружеството е в гр. София, община Оборище, ул. „Бяло море” № 8.

Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на специализирана извънболнична медицинска и стоматологична помощ, включваща: диагностика, лечение и рехабилитация на болни, наблюдение на хронично болни и застрашени от заболявания лица, профилактика на болести и ранно откриване на заболявания, мерки за укрепване и опазване на здравето и други, свързани с осъществяване на медицински дейности.

Дружеството осъществява дейността си въз основа на договори с два основни контрагента:

- **Договори с Националната здравноосигурителна каса за оказване на специализирана извънболнична медицинска помощ;**
- **Договори с доброволни здравноосигурителни дружества за извършване на специализирана извънболнична медицинска помощ както следва:**

1. “Дженерали Застраховане” АД
2. ЗД “Евроинс ЗО” АД
3. Обединен здравноосигурителен фонд “Доверие” ЗАД АД
4. Здравноосигурителна компания ОЛИМПИК – клон България
5. «ДЗИ Животозастраховане» ЕАД
6. Здравноосигурителен фонд «Европа» АД
7. ЗК България иншурънс АД
8. „Животозастрахователен институт” АД
9. „Фи Хелт Застраховане” АД
10. «Център за психично здраве – София» ЕООД
11. ЗАД «Булстрад Живот Виена Иншурънс Груп» АД

Запазва се тенденцията за най-големи финансови постъпления да идват от работата на дружеството със СЗОК.

**МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София**  
**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**  
**към 30 Юни 2020 г.**

**2. Анализ на нефинансовите показатели**

Към 30.06.2020 г. направените по здравна каса изследвания са както следва:

№ по ред	Вид лаборатория	към 30.06.2020г.	към 30.06.2019г.	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1	Клинико-лабораторни изследвания	4607	6680	-31.03
2	Клинична микробиология	549	628	-12.58
3	Образна диагностика	1706	2165	-21.20
4	Трансфузионна хематология	3	2	50
	<b>Общо:</b>	<b>6865</b>	<b>9475</b>	<b>-27.55</b>

Извършените високоспециализирани медико-диагностични изследвания по здравна каса са:

№	Видове изследвания	към 30.06.2020г.	към 30.06.2019г.	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1.	Клинико-лабораторни изследвания	205	287	-28.57
2.	Образна диагностика:	442	553	-20.07
	- КАТ	253	342	-26.02
	- ЯМР	186	208	-10.58
	- Венозна урография	1	2	-50
	- Ехография млечна жлеза	2	1	100

Извършените високоспециализирани изследвания към 30.06.2020г. по здравна каса са както следва:

№	Видове изследвания	към 30.06.2020г.	към 30.06.2019г.	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1.	Електроенцефалография (ЕЕГ)	126	240	-47.5
2.	Електромиография (ЕМГ)	7	170	-95.88
3.	Стробоскопия	21	35	-40
4.	Гласова рехабилитация	16	32	-50
5.	Лазертерапия при очни заболявания	8	20	-60
6.	Инцизия на тонзиларни и перитонзиларни абсцеси	6	6	0
7.	Пункция и аспирация на максиларен синус	10	17	-41.18
8.	Ехокардиография	384	590	-34.92
9.	ЕКГ холтер	8	18	-55.55
10.	Непрекъснат 24 часов запис на АН	0	1	0
11.	Сърдечно съдов тест с натоварване	6	6	0
12.	Лазертерапия при ставни заболявания и трудно зарастващи рани	31	50	-38
	<b>Общо:</b>	<b>623</b>	<b>1185</b>	<b>-47.43</b>

**МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София**  
**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**  
**към 30 Юни 2020 г.**

Общо преминалите болни през МДЦ „ИСУЛ-Царица Йоанна” ЕООД към 30.06.2020г.са от следните направления:

№	Преминали болни в мед. център	Към 30.06.2020г.	Към 30.06.2019г.	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1.	<b>По СЗОК:</b>	<b>10599</b>	<b>15580</b>	<b>-31.97</b>
	- Първични прегледи	6750	10372	-34.92
	- Вторични прегледи	3565	4802	-25.76
	- Физиотерапевтични курсове	284	406	-30.04
2.	По доброволни здравноосиг. дружества	<b>1278</b>	<b>1874</b>	<b>-31.80</b>
3.	По свободен прием	<b>774</b>	<b>1494</b>	<b>-48.19</b>
	<b>Общо:</b>	<b>12651</b>	<b>18948</b>	<b>-33.23</b>

**3. Анализ на финансовите показатели**

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во шестмес. 2020 `000	I – во шестмес. 2019 `000	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
	<b>Приходи от услуги:</b>		
- Столична здравно-осигурителна каса;	447	440	1.59
- Медицински услуги;	45	74	-4.25
- Потребителски такси	6	6	0
- Здравноосигурителни дружества ;	55	70	-21.43
- Наеми	2	2	0
<b>Всичко приходи от услуги</b>	<b>555</b>	<b>592</b>	<b>-6.25</b>
<b>Други приходи</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Всичко приходи от дейността</b>	<b>555</b>	<b>592</b>	<b>-6.25</b>

За изпълнението на отчетените по-горе приходи към 30.06.2020г. са извършени разходи в размер на **480 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 22 хил.лв., за външни услуги – 68 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала по трудови договори, договор за управление и контрол и граждански договори – 383 хил.лв., за амортизации – 2 хил.лв. и други разходи – 5 хил.лв.

За сравнение с предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на дружеството са: общо разходи – **581 хил.лв.**, в т.ч. – разходи за медикаменти, консумативи и други материали – 25 хил.лв., разходи за външни услуги – 72 хил.лв., разходи за възнаграждения и осигуровки на персонала по трудови договори, договор за управление и контрол и граждански договори – 476 хил.лв., за амортизации – 2 хил.лв. и други разходи – 6 хил.лв.

**МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София**  
**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**  
**към 30 Юни 2020 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	I – во	I – во	2020 / 2019
	шестмесечие 2020 `000	шестмесечие 2019 `000	% увеличение/ намаление
<b>Разходи по икономически елементи</b>			
Разходи за материали	22	25	-12.00
Разходи за външни услуги	68	72	-5.55
Разходи за персонала	347	435	-20.23
Разходи за осигуровки	36	41	-12.20
Разходи за амортизации	2	2	0
Други разходи	5	6	-16.67
<b>Общо разходи по икономически елементи</b>	<b>480</b>	<b>581</b>	<b>-17.38</b>

Отношението на приходите към разходите за ефективността е 1,16 (коэффициент на ефективност на разходите).

#### 4. Дивиденди и разпределение на печалбата

Дружеството отчита по баланса за 2019 год. печалба в размер на 10 хил.лв. В предвид на това и в съответствие с Търговския закон и решение на принципала, отчетената нетна печалба се разпределя като дивидент 80% за принципала в размер на 8187,66 лв.

#### 5. Структура на основния капитал

Акционери	Участие	Брой акции	Номинална стойност (лв.)
УМБАЛ „Царица Йоанна – ИСУЛ” ЕАД	100 %	100	5 000

#### 6. Резултат за текущия период

Към 30.06.2020г. дружеството приключва с оперативна печалба в размер на 68 хил.лв. За сравнение през първо шестмесечие на 2019г. финансов резултат е бил печалба в размер на 10 хил.лв.

Към 30.06.2020 г. дружеството **няма просрочени задължения.**

Средно – списъчен брой на персонала към 30.06.2020 г. – 9, в т.ч.

№	Категории персонал	Списъчен брой към 30.06.2020г.	Списъчен брой към 30.06.2019г.
1.	Висш медицински персонал	3	3
2.	Висш немедицински персонал	3	3
3.	Среден медицински персонал	1	1
4.	Друг персонал	2	2
	<b>Общо:</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

**МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София**  
**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**  
**към 30 Юни 2020 г.**

№	Категории персонал	Средна БРЗ към 30.06.2020г.	Средна БРЗ към 30.06.2019г.	2020/2019 % увеличение/ намаление
1.	Висш медицински персонал	3809,66	5532,81	-31,14
2.	Висш немедицински персонал	2461,32	2910,17	-15,42
3.	Среден медицински персонал	1008,68	1108,17	-8,98
4.	Друг персонал	896,17	984,44	-8,97
	<b>СрБРЗ за I-во шестмесечие</b>	<b>2361,32</b>	<b>3016,45</b>	<b>-21,72</b>

## **II. РИСКОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

Дружеството се развива в условията на неустойчива финансова среда, изразяваща се в ниското заплащане на медицинските услуги от СЗОК и в условия на засилваща се конкуренция.

Към 30.06.2020г. е разширена дейността по видове специалности, извършвана от дружеството по договор със НЗОК. Продължени са договорните отношения със стари договорни партньори, което показва за удовлетвореността на договорните партньори от качеството на извършваните от дружеството услуги.

## **III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

Не се наблюдават събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството към **30 юни 2020г.**

## **IV. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

През 2020г. дружеството си е поставило за цел подобряване на резултатите. За целта са планирани структурни промени и промени в обема и профила на осъществяваната лечебна дейност. Тенденцията е за структуриране на повечето използвани от дружеството лечебни кабинети в един сектор на сградата. Планирани са мерки за по-голяма информираност на потенциалните пациенти относно дейностите, извършвани в лечебното заведение, както и мерки за по-лесно ориентиране на пациентите в използвана от центъра сграда и по-лесното намиране на съответния лекар или лечебна структура. Също така, ще бъде разширено взаимодействието с дружеството-майка, като се планира използването от МДЦ „ИСУЛ-Царица Йоанна” ЕООД при спазване на необходимите договорености на преоборудвани и преструктурирани звена на болницата. Ще бъдат направени необходими постъпки за привличане на договор на специалисти от медицински специалности, застъпени в болницата, но липсващи в медицинския център. Диалогът с дружеството-майка относно търсене на възможност за отдаване на помещения под наем на общопрактикуващи лекари ще продължи.

През 2020г. се планира да бъде въведено компютъризиране на операции, извършвани на касата на медицинския център, ще бъдат направени постъпки за въвеждане на модула „Регистратура” в информационната система, използвана от дружеството. Дружеството планира също така да запази всичките си стари договорни партньори, като разшири извършваната по всеки договор дейност и да търси възможности за сключване на нови договори.



## V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Към 30.06.2020 г. в дружеството не са провеждани научни изследвания и разработки.

## VI. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187Д И ЧЛ.247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството не притежава собствени акции. Всички акции – 100 % от капитала са собственост на УМБАЛ „Царица Йоанна – ИСУЛ” ЕАД.  
Дружеството не е издавало облигации.

## VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове по смисъла на Търговския закон.

## VIII. УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 30 Юни 2020г., МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 30 Юни 2020г., общото събрание на дружеството се представлява от проф. Бойко Коруков - член на Съвета на директорите на УМБАЛ „Царица Йоанна – ИСУЛ” ЕАД гр. София.

Дружеството се управлява и представлява от управителя д-р Виктория Федоровна Жекова.

### Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 30 Юни 2020г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

д-р Виктория Федоровна Жекова

Управител на  
МДЦ “ ИСУЛ - Царица Йоанна” ЕООД  
гр. София  
22.07.2020 г.



**МЕДИКО – ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР  
„ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД,  
гр. София**

**МЕЖДИНЕН  
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 30.06.2020г.**

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София  
**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ**  
 към 30 Юни 2020 г.

Раздели и балансови пера	Бележки	Към 30.06.2020 г. ’000	Към 31.12.2019 г. ’000
<b>АКТИВ</b>			
<b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Машини, съоръжения и оборудване	4	2	4
<b>ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>		<b>2</b>	<b>4</b>
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Търговски и други вземания	6	76	55
Парични средства	7	391	348
Надвнесен данък		4	3
<b>В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
<b>ВСИЧКО ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>		<b>472</b>	<b>408</b>
<b>ВСИЧКО АКТИВИ</b>		<b>474</b>	<b>412</b>
<b>ПАСИВ</b>			
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
Основен капитал	8.1	5	5
Резерви	8.2	51	51
Неразпределена печалба		214	212
Финансов резултат от текущ период	9	68	10
<b>ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>		<b>338</b>	<b>278</b>
<b>Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
Дългосрочни провизии		14	14
<b>ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		<b>14</b>	<b>14</b>
<b>В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
Текущи задължения в т.ч. към:		97	95
- свързани предприятия;	13	15	13
- персонал;	12	60	65
- осигурителни предприятия;	12	11	12
- данъчни задължения;	12	11	5
<b>ВСИЧКО ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>		<b>97</b>	<b>95</b>
<b>Г. ПРОВИЗИИ</b>	10	<b>25</b>	<b>25</b>
<b>ВСИЧКО ПАСИВИ</b>		<b>136</b>	<b>134</b>
<b>ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:</b>		<b>474</b>	<b>412</b>

Дата: 22.07.2020г.

Съставил:



Донка Ангелова Вълчева

Управител:

Д-р Виктория Федоровна Жекова



МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София  
 МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ  
 към 30 Юни 2020 г.

Наименование на приходите и разходите	Бележки	Към 30.06.2020г. ’000	Към 30.06.2019г. ’000
<b>I. ПРИХОДИ</b>			
<b>1. Приходи от оперативна дейност</b>	3.1		
1.1. Приходи от СЗОК		447	440
1.2. Приходи от медицински услуги		51	80
1.3. Приходи от здравноосиг. дружества		55	70
1.4. Приходи от наем		2	2
<b>Общо приходи от дейността</b>		<b>555</b>	<b>592</b>
<b>II. РАЗХОДИ</b>			
<b>2. Разходи за оперативна дейност</b>			
2.1. Разходи за материали	3.2	22	25
2.2. Разходи за външни услуги	3.3	68	72
2.3. Разходи за персонала	3.4	347	435
2.4. Разходи за осигуровки	3.4	36	41
2.5. Разходи за амортизации	4	2	2
2.6. Други разходи	3.5	4	5
<b>Общо разходи за оперативна дейност</b>		<b>479</b>	<b>580</b>
<b>Печалба/загуба от дейността</b>		<b>76</b>	<b>12</b>
Финансови разходи	3.6	(1)	(1)
<b>Нетно – финансови разходи/приходи</b>		<b>75</b>	<b>11</b>
<b>Счетоводна печалба (загуба) от обичайна дейност</b>	9	<b>75</b>	<b>11</b>
Данък печалба		(7)	(1)
<b>Печалба (загуба) от обичайна дейност – нетно от данъци</b>		<b>68</b>	<b>10</b>
<b>Б. Преустановени дейности</b>			
<b>Печалба(загуба) от дейността</b>		<b>68</b>	<b>10</b>

Дата: 22.07.2020 г.

Съставил:

Донка Ангелова Вълчева

Управител:


д-р Виктория Федоровна Жекова



МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София  
 МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ  
 към 30 Юни 2020 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период `000			Предходен период `000		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци свързани, с търговски контрагенти	533	(87)	446	1195	(221)	974
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	(397)	(397)	0	(952)	(952)
Плащания при разпределения на печалби	0	(8)	(8)	0	(53)	(53)
Други парични потоци от основна дейност	0	0	0	0	(2)	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	3	(1)	2	4	(4)	0
<b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>	<b>536</b>	<b>(493)</b>	<b>43</b>	<b>1199</b>	<b>(1232)</b>	<b>(33)</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Плащания на задължения по лизингови договори						
<b>Всички парични потоци от финансова дейност (В)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>536</b>	<b>(493)</b>	<b>43</b>	<b>1199</b>	<b>(1232)</b>	<b>(16)</b>
Д. Парични средства в началото на периода			348			381
Е. Парични средства в края на периода			391			348

Дата: 22.07.2020 г.

Съставил:   
 Донка Ангелова Вълчева

Управител:  
 д-р Виктория Федоровна Жекова



МДЦ „ ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА ” ЕООД, София  
**МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ**  
 към 30.06.2020 г.

( ' 000 )

Показатели	Бе леж ки	Регистри ран капитал	Законови резерви	Финансов резултат		Общо Собствен капитал
				Минали години	Текуща година	
А	Б	1	2	3	4	5
Салдо на 1 януари 2019 г.		5	51	198	67	321
Разпределение на финансовия резултат:		0	0	14	(67)	(53)
- дивиденди;		0	0	0	(53)	(53)
- резерви;		0	0	14	(14)	0
Финансов резултат за текущия период		0	0	0	10	10
Други изменения		0	0	0	0	0
Салдо на 31 декември 2019 г.		5	51	212	10	278
Разпределение на финансовия резултат:		0	0	2	(10)	(8)
- печалба ;		0	0	2	(2)	0
- дивиденди		0	0	0	(8)	(8)
Финансов резултат за текущия период		0	0	0	68	68
Други изменения		0	0	0	0	0
Салдо на 30 юни 2020 г.		5	51	214	68	338

Дата: 22.07.2020 г.

Съставил:



Донка Ангелова Вълчева

Управител:



д-р Виктория Федоровна Жекова

**МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**към 30.06.2020 г.**

---

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София е еднолично дружество, вписано в Агенция по вписванията – Търговски регистър с ЕИК 130891212, със седалище гр. София, област София - град, България.

Адресът на управление и място на стопанската дейност на дружеството е Република България, област София-град, гр.София, община Оборище, ул. Бяло море № 8.  
Данъчна регистрация - ДП Оборище. Дружеството не е регистрирано по ЗДДС.

Основната дейност на Дружеството включва осъществяване на специализирана извънболнична медицинска и стоматологична помощ, включваща: диагностика, лечение и рехабилитация на болни, наблюдение на хронично болни и застрашени от заболявания лица, профилактика на болести и ранно откриване на заболявания, мерки за укрепване и опазване на здравето и други, свързани с осъществяване на медицински дейности.

Към 30 юни 2020 г., собственик на Дружеството е:

- УМБАЛ „Царица Йоанна – ИСУЛ” ЕАД 100 %

Финансовият отчет на МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София е изготвен към 30 юни 2020 г.

## **2. ОБОБЩЕНИЕ НА СЪЩЕСТВЕНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ**

### **2.1. Изявление за съответствие**

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до **30 юни 2020 година** е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към **31 декември 2019 година**.

Междинният финансов отчет е съставен в български лева, която е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева (‘000) (включително сравнителната информация за 2019 г.), освен ако не е посочено друго.

Междинният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период, освен ако друго не е оповестено.

### **2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания**

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2019 година.

### 3. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

#### 3.1 Приходи

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020 `000	30.06.2019 `000
<b>Приходи от услуги:</b>		
Столична здравно-осигурителна каса	447	440
медицински услуги;	51	80
здравноосигурителни дружества;	55	70
наеми;	2	2
<b>Всичко приходи от услуги</b>	<b>555</b>	<b>592</b>
<b>Други приходи</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Всичко приходи от дейността</b>	<b>555</b>	<b>592</b>

#### 3.2 Разходи за материали и консумативи

Видове материали и консумативи	30.06.2020 `000	30.06.2019 `000
Медицински консумативи и материали	3	2
Канцеларски материали	1	1
Хигиенни материали	1	2
УМБАЛ медицински консумативи	12	15
УМБАЛ студена вода	1	1
УМБАЛ топлоенергия	1	1
УМБАЛ ел. енергия	2	2
Други материали	1	1
<b>Всичко:</b>	<b>22</b>	<b>25</b>

#### 3.3 Разходи за външни услуги

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020 `000	30.06.2019 `000
Абонаментна поддръжка на програмни продукти	3	2
Телекомуникационни и пощенски услуги	1	2
УМБАЛ наем	5	5
УМБАЛ по договор	54	58
Изработка на печати и електронни подписи	1	1
Одитни услуги	1	2
Сертификати лаборатории	2	1
Други	1	1
<b>Всичко :</b>	<b>68</b>	<b>72</b>



МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София  
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 30.06.2020 г.

---

3.4 Разходи за персонала

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
	<b>`000</b>	<b>`000</b>
Възнаграждения в т.ч.:	<b>347</b>	<b>435</b>
- Трудови договори	124	154
- Договор за управление	33	38
- Граждански договори	190	243
Осигуровки	<b>36</b>	<b>41</b>
<b>Всичко :</b>	<b>383</b>	<b>476</b>

3.5 Други разходи

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
	<b>`000</b>	<b>`000</b>
Представителни разходи	0	1
Разходи за ваучери за храна	4	4
<b>Всичко :</b>	<b>4</b>	<b>5</b>

3.6 Финансови разходи

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2019</b>
	<b>`000</b>	<b>`000</b>
Банкови такси и комисионни	1	1
<b>Всичко :</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София  
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
 към 30.06.2020 г.

4. Дълготрайни материални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Машини и оборудване	Стопански инвентар	Общо
<b>Отчетна стойност:</b>			
На 1 януари 2019 г.	112	11	123
Придобити	0	0	0
Отписани	0	0	0
На 31 декември 2019 г.	112	11	123
Придобити	0	0	0
Отписани	0	0	0
На 30 юни 2020 г.	112	11	123
<b>Амортизация:</b>			
На 1 януари 2019 г.	106	9	115
Начислена амортизация за годината	3	1	4
Отписана	0	0	0
На 31 декември 2019 г.	109	10	119
Начислена амортизация за годината	2	0	2
Отписана	0	0	0
На 30 юни 2020 г.	111	10	121
<b>Балансова стойност:</b>			
На 01 Януари 2019 г.	6	2	8
На 31 декември 2019 г.	3	1	4
На 30 юни 2020 г.	1	1	2

В дружеството е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700 лева.

5. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020 `000	31.12.2019 `000
Вземания от клиенти	76	55
<b>Всичко:</b>	<b>76</b>	<b>55</b>

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане от 1 до 30 дни.

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
 към 30.06.2020 г.

**6. Парични средства и краткосрочни депозити**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>`000</b>	<b>`000</b>
Парични средства в банкови сметки	371	338
Парични средства в брой	16	10
Други парични средства	4	0
<b>Всичко:</b>	<b>391</b>	<b>348</b>

**7. Основен капитал и резерви**

**7.1 Основен капитал**

<b>Обикновени акции</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>2019</b>
	<b>`000</b>	<b>`000</b>
100 броя с номинална стойност 50 лв. всяка	5	5

**7.2 Резерви**

*Законови резерви*

Законовите резерви се формират от акционерните дружества, като разпределение на печалбата по реда на чл. 246 от Търговския закон. Те се заделят докато достигнат една десета или по-голяма част от капитала. Източници за формиране на законовите резерви са най-малко една десета част от нетната печалба, премии от емисии на акции и средствата, предвидени в устава или по решение на общото събрание на акционерите. Законните резерви могат да бъдат използвани единствено за покриване на загуби от текущия и предходни отчетни периоди.

**8. Финансов резултат от текущия период**

Образуван е при съпоставянето на осъществените към 30.06.2020 г. разходи и начислените приходи и е печалба в размер на **68 хил.лв.**

**9. Провизия за:**

**Компенсирани отпуски и осигуровки върху тях**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>Провизия за компенсирани отпуски и осигуровки</b>
<b>На 1 януари 2019 г.</b>	<b>6</b>
Начислена през годината	5
Използвана	6
Неизползвани възстановени суми	0

**МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
**към 30.06.2020 г.**

<b>На 31 декември 2019 г.</b>	<b>5</b>
<b>На 1 януари 2020 г.</b>	<b>5</b>
Начислена	0
Използвана	0
Неизползвани възстановени суми	0
<b>На 30 юни 2020 г.</b>	<b>5</b>
<b>в т.ч. краткосрочни</b>	<b>5</b>

**10. Доходи за персонала при пенсиониране**

Съгласно българското трудово законодателство и Колективния трудов договор, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати, в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служител е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати, при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Промените в настоящата стойност на задължението за доходи на персонала при пенсиониране са както следва:

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>Сума</b>
<b>Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 1 януари 2019 г.</b>	<b>30</b>
Начислени през годината	4
Изплатени доходи на персонала	0
<b>Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 31 декември 2019 г.</b>	<b>34</b>
<b>Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 1 януари 2020 г.</b>	<b>34</b>
Начислени	0
Изплатени доходи на персонала	0
<b>Задължения за доходи на персонала при пенсиониране на 30 юни 2020 г.</b>	<b>34</b>
<b>в т.ч. краткосрочни</b>	<b>20</b>

**11. Търговски и други задължения**

<b>ПОКАЗАТЕЛИ</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>'000</b>	<b>'000</b>
Задължения към свързани предприятия	15	13
Задължения към персонала	60	65
Задължения към социалното осигуряване	11	12
Данъчни задължения	11	5
<b>ВСИЧКО</b>	<b>97</b>	<b>95</b>

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София  
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ  
към 30.06.2020 г.

Към 30.06.2020 г. Дружеството няма просрочени задължения.

Възнаграждения на основния ръководен персонал

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2020	2019
	’000	’000
Разходи за възнаграждения	33	69
<b>Всичко</b>	<b>33</b>	<b>69</b>

12. Оповестяване на свързани лица

*Принципал*

Принципал на МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София е УМБАЛ „Царица Йоанна – ИСУЛ” ЕАД гр. София.

*Предприятия с контролно участие в Дружеството*

100 % от дяловете на МЕДИКО-ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР “ИСУЛ-ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД се притежават от УМБАЛ „ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ” ЕАД, София.

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

ПОКАЗАТЕЛИ	Период	Покупки от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
<b>Продажби на / покупки от свързани лица</b>			
<i>Крайна компания-майка</i>			
УМБАЛ ”ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ” ЕАД	30.06.2020	75	15
УМБАЛ ”ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ” ЕАД	2019	164	13

Покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени. Неиздължените салда в края на отчетния период са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства.

д-р Виктория Федоровна Жекова

Управител на  
МДЦ “ИСУЛ- Царица Йоанна” ЕООД  
гр. София

22.07.2020 г.

