



**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 30.09.2020Г.**

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА ” ЕООД, София
СЪДЪРЖАНИЕ

Обща информация	i
Анализ на дейността	ii
Междинен финансов отчет	
Междинен баланс	1
Междинен отчет за приходите и разходите	2
Междинен отчет за паричните потоци	3
Междинен отчет за промените в собствения капитал	4
Приложения	
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

Юробанк България АД

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

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
МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ
към 30 Септември 2020 г.

2. Анализ на нефинансовите показатели
 Към 30.09.2020 г. направените по здравна каса изследвания са както следва:

№ по ред	Вид лаборатория	към 30.09.2020г.	към 30.09.2019г.	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1	Клинико-лабораторни изследвания	7 440	9 720	-23.46
2	Клинична микробиология	866	860	0.70
3	Образна диагностика	2 645	3 048	-13.22
4	Трансфузионна хематология	3	2	50.00
	Общо:	10 954	13 630	-19.63

Извършените високоспециализирани медико-диагностични изследвания по здравна каса са:

№	Видове изследвания	към 30.09.2020г.	към 30.09.2019г.	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1.	Клинико-лабораторни изследвания	382	408	-6.37
2.	Образна диагностика:	711	792	-10.23
	- КАТ	402	478	-15.90
	- ЯМР	306	311	-1.61
	- Венозна урография	1	2	-50.00
	- Ехография млечна жлеза	2	1	100
	Общо:	1 093	1 200	-8.92

Извършените високоспециализирани изследвания към 30.09.2020г. по здравна каса са както следва:

№	Видове изследвания	към 30.09.2020г.	към 30.09.2019г.	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1.	Електроенцефалография (ЕЕГ)	187	313	-40.26
2.	Електромиография (ЕМГ)	7	205	-96.58
3.	Стробоскопия	34	42	-19.05
4.	Гласова рехабилитация	19	39	-51.28
5.	Лазертерапия при очни заболявания	10	24	-58.33
6.	Инцизия на тонзиларни и перитонзиларни абсцеси	7	6	16.67
7.	Пункция и аспирация на максиларен синус	13	22	-40.91
8.	Ехокардиография	706	786	-10.18
9.	ЕКГ холтер	17	20	-15.00
10.	Непрекъснат 24 часов запис на АН	0	2	0
11.	Сърдечно съдов тест с натоварване	9	8	12.50
12.	Лазертерапия при ставни заболявания и трудно зарастващи рани	51	70	-27.14
	Общо:	1060	1537	-31.03

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София
АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА
към 30 Септември 2020 г.

Общо преминалите болни през МДЦ „ИСУЛ-Царица Йоанна” ЕООД към 30.09.2020г.са от следните направления:

№	Преминали болни в мед. център	Към 30.09.2020г.	Към 30.09.2019г.	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
1.	По СЗОК:	15 508	22 710	-31.71
	- Първични прегледи	10 007	14 694	-31.90
	- Вторични прегледи	5 033	7 418	-32.15
	- Физиотерапевтични курсове	468	598	-21.74
2.	По доброволни здравноосиг. дружества	2 781	3 791	-26.64
3.	По свободен прием	1 265	2 056	-38.47
	Общо:	19 554	28 557	-31.53

3. Анализ на финансовите показатели

ПОКАЗАТЕЛИ	Към 30.09. 2020 `000	Към 30.09. 2019 `000	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
Приходи от услуги:			
- Столична здравно-осигурителна каса;	671	626	7.19
- Медицински услуги;	72	104	-30.77
- Потребителски такси	10	8	25.00
- Здравноосигурителни дружества ;	89	105	-15.24
- Наеми	2	2	0
Всичко приходи от услуги	844	845	-0.12
Всичко приходи от дейността	844	845	-0.12

За изпълнението на отчетените по-горе приходи към 30.09.2020г. са извършени разходи в размер на **733 хил.лв.**, в т.ч. за медикаменти, консумативи и други материали – 32 хил.лв., за външни услуги – 101 хил.лв., за възнаграждения и осигуровки на персонала по трудови договори, договор за управление и контрол и граждански договори – 592 хил.лв., за амортизации – 2 хил.лв. и други разходи – 6 хил.лв. За сравнение с предходния отчетен период параметрите на разходите за дейността на дружеството са: общо разходи – **835 хил.лв.**, в т.ч. – разходи за медикаменти, консумативи и други материали – 37 хил.лв., разходи за външни услуги – 103 хил.лв., разходи за възнаграждения и осигуровки на персонала по трудови договори, договор за управление и контрол и граждански договори – 686 хил.лв., за амортизации – 2 хил.лв. и други разходи – 7 хил.лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Към 30.09.2020 `000	Към 30.09.2019 `000	2020 / 2019 % увеличение/ намаление
Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	32	37	-13.51
Разходи за външни услуги	101	103	-1.94
Разходи за персонала	538	626	-14.06
Разходи за осигуровки	54	60	-10.00
Разходи за амортизации	2	2	0
Други разходи	6	7	-14.29
Общо разходи по икономически елементи	733	835	-12.22

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София
АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА
към 30 Септември 2020 г.

Отношението на приходите към разходите за ефективността е 1,15 (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 30.09.2020г. дружеството приключва с оперативна печалба в размер на 99 хил.лв. За сравнение същия период на 2019г. финансов резултат е бил печалба в размер на 8 хил.лв.

Към 30.09.2020 г. дружеството **няма просрочени задължения.**

Средно – списъчен брой на персонала към 30.09.2020 г. – 9, в т.ч.

№	Категории персонал	Списъчен брой към 30.09.2020г.	Списъчен брой към 30.09.2019г.
1.	Висш медицински персонал	3	3
2.	Висш немедицински персонал	3	3
3.	Среден медицински персонал	1	1
4.	Друг персонал	2	2
	Общо:	9	9

№	Категории персонал	Средна БРЗ към 30.09.2020г.	Средна БРЗ към 30.09.2019г.	2020/2019 % увеличение/ намаление
1.	Висш медицински персонал	3739,88	5174,36	-27.72
2.	Висш немедицински персонал	2395,35	2729,92	-12.26
3.	Среден медицински персонал	1005,84	1104,58	-8.94
4.	Друг персонал	877,89	925,44	-5.14
	СрБРЗ	2312,27	2833,07	-18.38

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 30.09.2020г. 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 септември 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 реструктурирани 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 30.09.2020 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 Септември 2020г., МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София е акционерно дружество с едностепенна система на управление.

Към 30 Септември 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 Септември 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 свентуални злоупотреби и други нередности.

д-р Виктория Федоровна Жекова 

Управител на
МДЦ „ИСУЛ - Царица Йоанна” ЕООД
гр. София
20.10.2020 г.



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

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

**МЕЖДИНЕН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2020г.**

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

Раздели и балансови пера	Бележ ки	Към 30.09.2020 г. '000	Към 31.12.2019 г. '000
АКТИВ			
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Машини, съоръжения и оборудване	4	2	4
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		2	4
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Търговски и други вземания	6	87	55
Парични средства	7	421	348
Надвнесен данък		0	3
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		1	2
ВСИЧКО ТЕКУЩИ АКТИВИ		509	408
ВСИЧКО АКТИВИ		511	412
ПАСИВ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	8.1	5	5
Резерви	8.2	51	51
Неразпределена печалба		214	212
Финансов резултат от текущ период	9	99	10
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		369	278
Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Дългосрочни провизии		14	14
ВСИЧКО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		14	14
В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Текущи задължения в т.ч. към:		107	95
- свързани предприятия;	13	14	13
- персонал;	12	67	65
- осигурителни предприятия;	12	11	12
- данъчни задължения;	12	15	5
ВСИЧКО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		107	95
Г. ПРОВИЗИИ	10	21	25
ВСИЧКО ПАСИВИ		142	134
ВСИЧКО КАПИТАЛ И ПАСИВИ:		511	412

Дата: 20.10.2020г.

Съставил: 
 Доика Ангелова Вълчева

Управител: 
 Д-р Виктория Федоровна Жекова



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

Наименование на приходите и разходите	Бележки	Към 30.09.2020г. '000	Към 30.09.2019г. '000
I. ПРИХОДИ			
1. Приходи от оперативна дейност	3.1		
1.1. Приходи от СЗОК		671	626
1.2. Приходи от медицински услуги		82	112
1.3. Приходи от здравноосиг. дружества		89	105
1.4. Приходи от наем		2	2
Общо приходи от дейността		844	845
II. РАЗХОДИ			
2. Разходи за оперативна дейност			
2.1. Разходи за материали	3.2	32	37
2.2. Разходи за външни услуги	3.3	101	103
2.3. Разходи за персонала	3.4	538	626
2.4. Разходи за осигуровки	3.4	54	60
2.5. Разходи за амортизации	4	2	2
2.6. Други разходи	3.5	6	7
Общо разходи за оперативна дейност		733	835
Печалба/загуба от дейността		111	10
Финансови разходи	3.6	(1)	(1)
Нетно – финансови разходи/приходи		110	9
Счетоводна печалба (загуба) от обичайна дейност	9	110	9
Данък печалба		(11)	(1)
Печалба (загуба) от обичайна дейност – нетно от данъци		99	8
Б. Преустановени дейности			
Печалба(загуба) от дейността		99	8

Дата: 20.10.2020 г.

Съставил:



Донка Ангелова Вълчева

Управител:

д-р Виктория Федоровна Жекова




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

Наименование на паричните потоци	Текуш период `000			Предходен период `000		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани, с търговски контрагенти	812	(133)	679	1195	(221)	974
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	(600)	(600)	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
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	815	(742)	73	1199	(1232)	(33)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Всички парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	815	(742)	73	1199	(1232)	(16)
Д. Парични средства в началото на периода			348			381
Е. Парични средства в края на периода			421			348

Дата: 20.10.2020 г.


Съставил: 
 Донка Ангелова Вълчева

Управител: 
 д-р Виктория Федоровна Жекова

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

Показатели	Бележки	Регистриран 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	99	99
Други изменения		0	0	0	0	0
Салдо на 30 септември 2020 г.		5	51	214	99	369

Дата: 20.10.2020 г.

Съставил: 

Донка Ангелова Вълчева

Управител:


 д-р Виктория Федоровна Жскова

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 Септември 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 Септември 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 септември 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	30.09.2020 `000	30.09.2019 `000
Приходи от услуги:		
Столична здравно-осигурителна каса	671	626
медицински услуги;	82	112
здравноосигурителни дружества;	89	105
наеми;	2	2
Всичко приходи от услуги	844	845
Други приходи	0	0
Всичко приходи от дейността	844	845

3.2 Разходи за материали и консумативи

Видове материали и консумативи	30.09.2020 `000	30.09.2019 `000
Медицински консумативи и материали	4	2
Канцеларски материали	2	2
Хигиенни материали	1	3
УМБАЛ медицински консумативи	19	22
УМБАЛ студена вода	1	1
УМБАЛ топлоенергия	1	2
УМБАЛ ел. енергия	3	3
Други материали	1	2
Всичко:	32	37

3.3 Разходи за външни услуги

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020 `000	30.09.2019 `000
Абонаментна поддръжка на програмни продукти	3	3
Телекомуникационни и пощенски услуги	2	2
УМБАЛ наем	8	8
УМБАЛ по договор	83	83
Изработка на печати и електронни подписи	1	1
Одитни услуги	1	2
Сертификати лаборатории	2	2
Други	1	2
Всичко :	101	103

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА“ ЕООД, София
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 към 30.09.2020 г.

3.4 Разходи за персонала

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020 `000	30.09.2019 `000
Възнаграждения в т.ч.:		
- Трудови договори	538	626
- Договор за управление	182	217
- Граждански договори	51	55
Осигуровки	305	354
Всичко :	54	60
	592	686

3.5 Други разходи

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020 `000	30.09.2019 `000
Представителни разходи	0	2
Социални разходи	1	0
Разходи за ваучери за храна	5	5
Всичко :	6	7

3.6 Финансови разходи

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020 `000	30.09.2019 `000
Банкови такси и комисионни	1	1
Всичко :	1	1

4. Дълготрайни материални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	Машини и оборудване	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност:			
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 септември 2020 г.	112	11	123
Амортизация:			
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 септември 2020 г.	111	10	121
Балансова стойност:			
На 01 Януари 2019 г.	6	2	8
На 31 декември 2019 г.	3	1	4
На 30 септември 2020 г.	1	1	2

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

5. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020 `000	31.12.2019 `000
Вземания от клиенти	87	55
Всичко:	87	55

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 30.09.2020 г.

6. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020	31.12.2019
	’000	’000
Парични средства в банкови сметки	399	338
Парични средства в брой	20	10
Други парични средства	2	0
Всичко:	421	348

7. Основен капитал и резерви

7.1 Основен капитал

Обикновени акции	30.09.2020	2019
	’000	’000
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. Законовите 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 30.09.2020 г. разходи и начислените приходи и е печалба в размер на 99 хил.лв.

9. Провизия за:

Компенсирани отпуски и осигуровки върху тях

ПОКАЗАТЕЛИ	Провизия за компенсирани отпуски и осигуровки
На 1 януари 2019 г.	
Начислена през годината	6
Използвана	5
На 31 декември 2019 г.	6
	5
На 1 януари 2020 г.	
Начислена	5
Използвана	0
Неизползвани възстановени суми	5
На 30 Септември 2020 г.	0
в т.ч. краткосрочни	0
	0

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА“ ЕООД, София
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
 към 30.09.2020 г.

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 brutни месечни заплати, в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служител е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест brutни месечни заплати, при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две brutни 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:

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

11. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020 `000	31.12.2019 `000
Задължения към свързани предприятия	14	13
Задължения към персонала	67	65
Задължения към социалното осигуряване	11	12
Данъчни задължения	15	5
ВСИЧКО	107	95

Към 30.09.2020 г. Дружеството няма просрочени задължения.

Възнаграждения на основния ръководен персонал

ПОКАЗАТЕЛИ	30.09.2020 `000	31.12.2019 `000
Разходи за възнаграждения	51	69
Всичко	51	69

МДЦ „ИСУЛ - ЦАРИЦА ЙОАННА” ЕООД, София
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 30.09.2020 г.

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
Продажби на / покупки от свързани лица			
<i>Крайна компания-майка</i>			
УМБАЛ “ЦАРИЦА ЙОАННА - ИСУЛ” ЕАД	30.09.2020	115	14
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 Жскова

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

20.10.2020 г.