

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА МЦДП "ВИВА" ЕООД  
гр. ПАЗАРДЖИК  
към 30.09.2020 г.

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А Дълготрайни (дългосрочни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
Земи (терени)	0011		
Сгради и конструкции	0012		
Машини и оборудване	0013	3	5
Съоръжения и други	0014		
Транспортни средства	0015		
	0016		
Други дълготрайни материални активи	0017	3	4
Разходи за придобиване и ликвидация на Дълготрайни материални активи	0018		
Общо за група I	0010	6	9
II. Дълготрайни нематериални активи			
Права върху собственост	0021		
Програмни продукти	0022		
Продукти от развойна дейност	0023		
Други дълготрайни нематериални активи	0024		
Общо за група II	0020		
III. Дългосрочни финансови активи			
Дялове и участия в:	0031		
- дъщерни предприятия	0032		
- смесени предприятия	0033		
- асоциирани предприятия	0034		
- други предприятия	0035		
Инвестиционни имоти	0041		
~други дългосрочни ценни книжа	0042		
~дългосрочни вземания от:	0043		
- свързани предприятия	0044		
- търговски заеми	0045		
- други дългосрочни вземания	0046		
Общо за група III	0040		
IV. Отсрочени данъци			
	0051		
	0052		
Общо за група IV	0050		
V. Разходи за бъдещи периоди			
Общо за раздел А	0100	6	9

ЕИК по БУЛСТАТ 112596210  
 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
 на МЦДП "ВИВА" ЕООД  
 гр. ПАЗАРДЖИК  
 към 30.09.2020 г.

Наименование на разходите	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи за обичайна дейност			
I. Разходи по икономически елементи			
Разходи за материали	1120	76	72
Разходи за външни услуги	1130	110	111
Разходи за амортизации	1160	5	6
Разходи за възнаграждения	1140	468	432
Разходи за осигуровки	1150	65	55
~други разходи	1170	1	1
в това число:			
- обезценка на активи	1171		
- провизии	1172		
Общо за група I	1100	725	677
II. Суми с корективен характер			
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угодяване и ~дълготрайни материални и нематериални активи)	1010		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	1020		
от тях със строителен характер	1021		
Изменение на запасите от продукцията и незавършено производство	1030		
При плоди и прираст на животни	1040		
~други суми с корективен характер	1050		
Общо за група II	1000		
III. Финансови разходи			
Разходи за лихви	1210		
в т. ч. лихви към свързани предприятия	1211		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1220		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1230		
Други разходи по финансови операции	1240		
Общо за група III	1200		
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1300	725	677
В. Печалба от обичайна дейност	1310		
IV. Извънредни разходи	1250		
Г. Общо разходи (Б+IV)	1350	725	677
Д. Счетоводна печалба	1400	121	76
V. Разходи за данъци	1450		
Данъци от печалбата	1451		
Други	1452		
Е. Печалба (Д-V)	0454	121	76
Всичко (Г +V+E)	1500	846	753

Наименование на приходите	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	
А. Приходи от обичайна дейност			
I. Нетни приходи от продажби на:			
- продукция	1551		
- стоки	1552		
- материали	1553		
- услуги	1560	844	753
в т. ч. приходи от посредническа дейност	1561		
- услуги на ишлеме	1562		
- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с-ка 704)	1554		
-други	1556		
Общо за група 1	1610	844	753
II. Разходи за придобиване на ДМА			
III. Приходи от финансираня	1620	2	*
в т. ч. от правителството	1621		
IV. Финансови приходи			
Приходи от лихви	1710		
в т. ч. лихви от свързани предприятия	1711		
Приходи от участия	1720		
в т. ч. дивиденди	1721		
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	1730		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1740		
Други приходи от финансови операции	1745		
Общо за група IV	1700		
Б. Общо приходи от дейността ( I + II + III+IV )	1600	846	753
В. Загуба от обичайната дейност	1810		
IV. Извънредни приходи	1750		
Г. Общо приходи (Б+V)	1800	846	753
Д. Счетоводна загуба	1850		
Е. Загуба (Д+У)	0455		
Всичко (Г +Е)	1900	846	753

Управител :

/Д-р Димитър Димитров/

Гл. счетоводител :

/Виктория Копривленска/

**АКТИВ**

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		Текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			
I. Материални запаси			
Материали	0071		
Продукция	0072		
Стоки	0073		
Млади животни и животни за угодяване	0074		
Дребни продуктивни животни	0075		
Незавършено производство	0076		
Други материални запаси	0077		
Общо за група I	0070		
II. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия	0081		
Вземания от клиенти и доставчици	0082	75	49
Вземания по предоставени търговски заеми	0083		
Съдебни и присъдени вземания	0084		
Данъци за възстановяване	0085		
Други краткосрочни вземания	0086		
Общо за група II	0080	75	49
III. Краткосрочни финансови активи			
Финансови активи в свързани предприятия	0091		
Изкупени собствени дългови ценни книжа	0092		
Краткосрочни ценни книжа	0093		
Облагородни метали и скъпоценни камъни	0094		
Други краткосрочни финансови активи	0095		
Общо за група III	0090		
IV. Парични средства			
Парични средства в брой	0151	7	5
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0152		
Парични средства в безсрочни депозити	0153	207	97
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0154		
Блокирани парични средства	0155		
- от тях легова равностойност на чуждестранната валута	0156		
Парични еквиваленти	0157		
Общо за група IV	0150	214	102
V. Разходи за бъдещи периоди	0160		
Общо за раздел Б	0200	289	151
Сума на актива (А+Б)	0300	295	160
В. Условни активи	0350		

**ПАСИВ**

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
<b>A. Собствен капитал</b>			
<b>I. Основен капитал</b>		10	10
Записан капитал	0411		
- акционерен капитал:	0412		
- котиран акция на финансови пазари	0413		
- некотиран акция на финансови пазари	0414		
- други видове основен капитал	0415		
Невнесен капитал	0416		
Изкупени собствени акции	0417		
<i>Общо за група I</i>	0410	10	10
<b>II. Резерви</b>			
Премии от емисия	0421		
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	0422		
Целеви резерви:	0423		
- общи резерви	0424		
- специализирани резерви	0425		
- други резерви	0426		
<i>Общо за група II</i>	0420		
<b>III. Финансов резултат</b>			
Натрупана печалба (загуба) от минали години	0451		
- неразпределена печалба	0452		
- непокрита загуба	0453		
Текуща печалба	0454	121	76
Текуща загуба	0455		
<i>Общо за група III</i>	0450	121	76
<i>Общо за раздел A</i>	0400	131	86
<b>B. Дългосрочни пасиви</b>			
<b>I. Дългосрочни задължения</b>			
1 Задължения към свързани предприятия	0511		
2 Задължения към финансови предприятия	0512		
2.1 от тях към банки	0513		
3 Задължения по търговски заеми	0514		
4 Задължения по облигационни заеми	0515		
5 Отсрочени данъци	0516		
6 Други дългосрочни задължения	0517		
<i>Общо за група I</i>	0510		
<b>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</b>	0520		
<i>Общо за раздел B</i>	0500		

## ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума-хил. лв.	
		Текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Краткосрочни пасиви			
I. Краткосрочни задължения			
1 Задължения към свързани предприятия	0611	79	
2 Задължения към финансови предприятия	0612		
2.1 от тях към банки	0605		
3 Задължения към доставчици и клиенти	0613	6	4
4 Задължения към търговски заеми	0614		
5 Задължения към персонала	0615	57	54
6 Задължения към осигурителни предприятия	0616	15	12
7 Данъчни задължения	0617	7	4
8 Други краткосрочни задължения	0618		
9 Провизии	0619		
Общо за група I	0610	164	74
II. Приходи от бъдещи периоди и финансираня	0700		
Общо за раздел В	0750	164	74
Сума на пасива (А+Б+В)	0800	295	160
Г. Условни пасиви	0900		

Гл.счетоводител:  
/Виктория Копривленска/

Управител:  
/Д-р Димитър Димитров/

30.09.2020г.

СПРАВКА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ  
на МЦДП "ВИВА" ЕООД  
гр. ПАЗАРДЖИК  
към 30.09.2020 г.  
(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен
a	б	1	2	3	4	5	6
<b>А. Парични потоци от основна дейност</b>							
Парични потоци свързани, с търговски контрагенти	2201	841	114	727	749	129	620
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, Държани за търговски цели	2202						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2203		642	-642		571	-571
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2204		10	-10		22	-22
Парични потоци, от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2205						
Платени и възстановени данъци ..	2206						
Плащания при разпределения на печалби	2207						
Други парични потоци от основна Дейност	2208						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2200	841	766	75	749	722	27
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	2301						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	2302						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2303						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	2304						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2305						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	2306						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	2300						

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	2401						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2402						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2403						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	2404						
Плащания на задължения по лизингови договори	2405						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2406						
Други парични приходи от финансова дейност	2407						
Всички парични потоци от финансова дейност (В)	2400						
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2500	841	766	75	749	722	27
Д. Парични средства в началото на периода	2600			139			75
Е. Парични средства в края на периода	2700			214			102

Управител:

/Д –р Димитър Димитров/

Гл.счетоводител:

/Виктория Копривленска/

30.09.2020г.



**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
на МЦДП "ВИВА" ЕООД  
към 30.09.2020 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви					Финансов резултат от		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с	Резерв, съгласно	Други резерви	Неразпредел	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	10	0	0	0	0	0	0	0	0	75	85	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменения за сметка на собственниците, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период										-75	-75	
7. Последващи оценки на активи и	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121	121	
- увеличение												
- намаление												
8. Други изменения в собствения			0						0		0	
9. Салдо към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в периода												
11. Собствен капитал към края на отчетния период	10	0	0	0	0	0	0	0	0	121	131	

Дата на съставяне: 30.09.2020

Гл. счетоводител:

Виктория Копрявлевска

Управител:

Д-р Димитър Димитров

## Икономически показатели на медицинският център

От отчета за приходите и разходите е видно, че стойността на разходите на дружеството за 9-чие 2020 г. са 725 хил. лева и в сравнение с 9-чие 2019 г. има увеличение на разходите с 48 хил. лева.

Разходите според икономическата си еднородност за целите на финансовия анализ са:

- разходи за обичайната дейността;
- финансови разходи;
- извънредни разходи;

Определящо влияние в промените на стойността на разходите са разходите за дейността. Извънредни разходи няма. Разходите за обичайната дейността се отчитат по икономически елементи. Икономическите елементи представляват групиране на разходите по вид и икономическа същност. Икономическите елементи на разходите са:

- разходи за материали;
- разходи за външни услуги;
- разходи за амортизация;
- разходи за възнаграждения;
- разходи за осигуровки;
- други разходи;

Разходите за материали за 9-чие 2020 г. са 76 хил. лева, което е 10,48 % от общите разходи. Сравнени със същият период на 2019г. има увеличение в абсолютна стойност с 4 хил. лева. Разходите за материали включват разходи за медикаменти, консумативи, горива, електроенергия, топлоенергия, вода и други материали.

Разходите за медикаменти и консумативи са 35 хил. лева и представляват 46,05 % от разходите за материали и 4,83 % от общите разходи на дружеството. Разходите за медикаменти и консумативи през 2020 г. са намалели с 3 хил. лева.

Разходите за електроенергия, вода, топлоенергия през 9-чие 2020г. са 21 хил. лева и са 26,32 % от разходите за материали и 2,9 % от общите разходи. В сравнение с 9-чие 2019г. има увеличение с 1 хил. лева.

Разходите за храна включват разходи за безплатна предпазна храна на персонала. Разходите за храна през 2020 са 2 хил. лева срещу 2 хил. лева за предходният период. Разходите за храна са 2,63% от разходите за материали и 0,28% от общите разходи.

Останалите разходи за материали включват разходи за канцеларски материали, реактиви, постелен инвентар дезинфектанти и други. Тези разходи представляват 23,68 % от разходите за материали и 2,48 % от общите разходи.

Като абсолютна сума за 9-чие 2020 са изразходвани 110 хил. лева за външни услуги, представляващи 15,17 % от общите разходи. Като абсолютна сума се наблюдава намаление на разходите за външни услуги през 2020 г. спрямо тези за 2019 г. с 1 хил. лева.

Разходите за външни услуги включват разходи за граждански договори, пощенски и телефонни услуги, охрана, абонаменти и сервизно обслужване на медицинска апаратура, ремонт на апаратура, пране на бельо, обезвреждане на опасни болнични отпадъци, транспортни услуги, реклама, стерилизация, рехабилитация и други.

Разходите за граждански договори са основното разходно перо и са в размер на 76 хил. лева - 69,09% от разходите за външни услуги и 10,48% от общите разходи. Има увеличение спрямо същият период на 2019г. с 14 хил. лева.

Разходите за текущ ремонт за 2020 са 3 хил. лева – 2,73% от разходите за външни услуги и 0,41% от общите разходи.

Разходите за пране на бельо и унищожаване на опасни отпадъци са 2 хил. лв срещу 3 хил. лв през 2019г. и представляват 1,82% от разходите за външни услуги и 0,26% от общите разходи.

Разходите за рехабилитация са 6 хил. лева – 5,45% от разходите за външни услуги и 0,83% от общите разходи.

Разходите за други външни услуги са 23 хил. лева – 20,91 % от разходите за външни услуги и 3,17% от общите разходи.

Разходите за амортизация за 2020 г. са 5 хил. лева – 0,69 % от общите разходи.

Не са променяни амортизационните норми, които са съобразени с данъчното законодателство.

Разходите за възнаграждения са 468 хил. лева и представлява 64,55% от общите разходи. Разходите за възнаграждения на персонала на основен трудов договор са 179 хил. лева – 38,25 % от разходите за възнаграждение, разходите за

възнаграждения на лицата работещи на втори трудов договор са 263 хил.лева – 56,2% от разходите за възнаграждения,разходите за възнаграждения по договор за управление са 27 хил.лева – 5,77 % от разходите за възнаграждение.В сравнение с 2019г.разходите за възнаграждения са се увеличили с 36 хил.лева.

Средно месечно възнаграждение на едно лице по основен трудов договор – 1170.15 лв.

Средномесечен размер на възнаграждението на 1 лице /в лева/

Категория персонал	9-чие 2020г.	9-чие 2019г.
Висш медицински персонал	3359.09	3797
Медицински специалисти	985.85	1063
Друг персонал	759,37	572
Висш немедицински персонал	1667,28	1566
<b>ОБЩО ЗА МЕД.ЦЕНТЪР</b>	<b>1692,90</b>	<b>1749.50</b>

Разходите за осигурителни вноски за 2020г. – 65хил. лева или 8,97 % от общите разходи.В сравнение с 2019г. има увеличени на разходите с 10 хил.лв.

Другите разходи са по 1 хил. лева и за двата периода.

Абсолютната стойност на приходите за 9-чие 2020г. на дружеството са 846 хил.лева. Според икономическата си еднородност приходите попадат в следните групи:

- нетни приходи от продажби;
- приходи от финансираня;
- финансови приходи;
- извънредни приходи;

Общата величина на приходите е увеличена спрямо 2019 г. с 93 хил.лева.

Нетните приходи от продажба на стоки, услуги включват приходи по договор с РЗОК, потребителска такса, платени медицински услуги на граждани и фирми,приходи от наеми,приходи от свързани лица.

Нетните приходи от продажби за 2020 г. са 844 хил. лева . Приходите по договор с РЗОК – 714 хил.лева – 84,6 % от нетните приходи от продажби и 84,4 % от общите приходи.В сравнение с 2019 година - 589хил.лева те са увеличени с 125 хил.лева. Приходите от потребителска такса са 4 хил.лева – 0,47 % от нетните приходи и 0,47% от общите приходи.В сравнение с 2019г.има намаление с 6

хил.лв. Приходи от наеми – 2 хил. лева – 0,24 % от нетните приходи и 0,24 % от общите приходи. В сравнение с 2019 год. няма промяна в размера.

Нетните приходи от продажби през 9-чие 2020 г. са увеличени спрямо тези за 2019 г. с 91 хил. лева.

Дружеството има приход от дарения за борба с COVID-19 в размер на 2 хил.лв.

Дружеството завършва 9-чие 2020 г. със счетоводна печалба от 121 хил. лева.

Дружеството няма просрочени задължения.

Прилагаме Анализ на ефективността на приходите и разходите и Финансово-икономически показатели на дружеството.

Икономически показатели на МЦДП“ВИВА”ЕООД – гр. Пазарджик:

Показателите за ликвидност са количествена характеристика, предимно за използването на краткотрайните активи.

Коефициент на обща ликвидност - 1,7622

Коефициент на бърза ликвидност - 1,7622

Коефициент на незабавна ликвидност - 1,7622

Коефициенти за рентабилност са :

на собствения капитал - 12,1

на приходите от продажби - 0,1434

Коефициенти на финансова автономност :

Финансова автономност - 0,0339

Задлъжнялост - 29,5

Главен счетоводител:

/Виктория Копривленска/

Управител:

/ Д-р Димитър Димитров /