



АНАЛИЗ

на дейността и финансовото състояние на „ДКЦ V Варна – Св. Екатерина“ ЕООД, през първото шестмесечие на 2020 г.

I. ПРИДОБИВАНЕ НА ДМА

През първото полугодие на текущата година ЛЗ инвестира **обща сума в размер на 39 360 лв.** за закупуване на следните ДМА:

Климатици – 5 броя – 5 040 лв.

ЕКГ апарат – 2 280 лв.

Тонометър – 11 670 лв.

Автоматичен биохимичен анализатор – 18 330 лв.

Инфрачервена лампа – 2 040 лв.

II. ПАРИЧНИ ВЗЕМАНИЕ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вземанията на дружеството към 30.06.2020 г. са **22 572.80лв.**, формирани от РЗОК в размер на 1 124.80лв и „Градски транспорт“ ЕАД за извършени профилактични прегледи – 21 448лв.

ЛЗ няма неразплатени задължения, възникналите такива се изплащат своевременно.

III. ПРИХОДИТЕ за изследвания период са в размер на **673х.лв.**, като отбелязваме **ръст от 6.48%** сравнени с приходите за същия период – 632х.лв в предходната 2019година.

1. Сравнителна таблица за приходите за първо шестмесечие на 2019 и 2020 година

ПРИХОДИ	2020 г. (хил.лв)	2019 г. (хил.лв)
Здравни услуги по договор с РЗОК	523	449
Кешови прегледи и плащания, проф. прегледи, прегледи – здравноосигурителни фондове	124	154
Наеми от ОПЛ и възстановени разходи	26	29
	673	632

От цифрите в таблицата е видно увеличение на приходите от НЗОК с 16.48%, въпреки намаления обем извършени медицински дейности по договор с касата (средно на 30-40%) в месеците на пандемията- виж таблицата.

2. Брой прегледи за първо шестмесечие на 2019 и 2020 година

БРОЙ	2020 г.	2019 г.
Прегледи	19 236	23 572
Проф. прегледи на фирми	704	2 204
КЕШ	2 186	5 117
Фондове	53	42

По време на извънредното положение във връзка с пандемията и решение на НЗОК, на ЛЗ за месеците март, април и май се изплатиха до 85% с база сумата за месец януари.

Едновременно с това, отчитаме съществено намаление на постъпленията от кешови плащания и профилактични прегледи по договор с други контрагенти в размер на 24%, което е резултат от наложения рестриктивен режим на работа. Ограниченията от Ковид 19 са причина ЛЗ да не реализира подписани договори за извършване на профилактични прегледи. Значителното намаляване на пациентопотока рефлектира върху потребителските такси и платени медицински услуги.

3. Таблица с месечни приходи за първото шестмесечие на 2020

г.

месец	НЗОК дейност	КЕШ	НЗОК дотация	Всичко лв.
януари	99 190.01	25 354.20		124 544.21
февруари	80 626.72	23 771.50		104 398.22
март	58 951.89	15 346	23 909.88	98 207.77
април	53 295.88	13 089.88	29 549.85	95 935.61
май	72 586.21	14 805.40	10 332.77	100 724.38
юни	80 713.90	24 561		115 274.90

От данните е видно намаление на постъпленията в месеците март-май.

Кешовите плащания за март, април и май, сравнени с януари са по-малко с около 60%. Доплащането от касата до 85% не компенсира намалените приходи на ЛЗ, но заедно с по-добрите резултати в останалите

месеци (януари, февруари и юни) на годината, осигуриха възможност на ЛЗ да изпълнява дейността си без съществени сътресения.

РАЗХОДИТЕ на ЛЗ за първите шест месеца на настоящата година са в размер на **670 хил. лв.** Сравнени с тези от предходната година – 630 хил. лв., установяваме ръст от 6.35%, относим към повишените приходи.

4. Сравнителна таблица за разходите за първо шестмесечие на 2019 и 2020 г.

РАЗХОДИ	2020 г.	2019 г.
1. разходи за материали (вкл. медикаменти, реактиви за клинична и рентгенова лаборатория, за физиотерапия, канцеларски материали и др.)	44	65
2. разходи за външни услуги (вкл. правни услуги и разходи по дела, изгаряне на отпадъци, СОТ, застраховки, тел. услуги, информационно обслужване, възнаграждения на адвокат и др.)	48	40
3. разходи за амортизации	24	22
4. разходи за възнаграждения	461	416
5. разходи за осигуровки	83	78
6. други разходи	9	8
7. други финансови разходи	1	1
	670	630

Разходите за медицински консумативи и реактиви са намалени в резултат на намалената по обем дейност (заради ограниченията наложени във връзка с Ковит19), но значително са увеличени тези за закупуване на дезинфектанти, предпазни работни облекла- гащеризони, маски, ръкавици, шлемове и предпазни очила, с цел осигуряване на ЗБУТ.

Значителен ръст отчитаме в разходи за външни услуги - 20%, които се дължат на:

- закупените и предоставени на персонала ваучери за храна, с цел социално стимулиране и подпомагане на работещите в ЛЗ;
- актуализация на медицинския софтуер, във връзка с Наредба Н-18, отнасяща се за касовите апарати;
- подмяна на всички електронни подписи на лекари и административен персонал и др.

С 10.82% са увеличени разходите за трудови възнаграждения на персонала, в съответствие с повишаването на МРЗ, увеличените приходи от

РЗОК и разпределението на заплащането за положен труд, съгласно утвърдените ПФРЗ.

СБРЗ за търговското дружество остава в същите параметри, в размер на 1329.75 лв., изчислена на въз основа на 55.25 средно списъчен брой персонал.

Трудностите наложени от пандемията не позволиха на ЛЗ да разгърне потенциала си в пълен размер (средно месечен приход 106 514 лв., с регистрирано намаление около 30%). Въпреки това, търговското дружество запазва стабилитет - своевременно привежда трудовите възнаграждения на работещите, няма неразплатени задължения и отчита положителен финансов резултат на стойност 3 хил. лв.

Управител:.....

Д-р Галинка Павлова, дм



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД 30.06.2020г.

АКТИВ			Бележка	ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)			РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2	
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал			
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	348	348	
<i>I. Нематериални активи</i>			II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	6	6	
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други	6	7	IV. Резерви			
3. Търговска репутация			1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:	6	7	3. Резерв съгласно учредителен акт			
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			4. Други резерви	21	21	
1. Земи и сгради, в т.ч.	57	59	Общо за група IV:	21	21	
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.			
- сгради	57	59	- неразпределена печалба	98	93	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	191	181	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други	39	28	Общо за група V:	98	93	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	3	5	
Общо за група II:	293	275	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ A:	476	473	
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			B. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	17	14	
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	27	34	
6. Други заеми			B. Задължения			
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		0	
номинална стойност хил. лв.		х	до 1 година			
Общо за група III:		0	над 1 година			
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		0	
1. Отсрочени данъци	7	7	до 1 година			
Общо за раздел B:	300	282	над 1 година			
B. Текущи (краткотрайни) активи			3. Получени аванси, в т.ч.		0	
<i>I. Материални запаси</i>			до 1 година			
1. Суровини и материали	59	55	над 1 година			
2. Незавършено производство			4. Задължения към доставчици, в т.ч.	4	9	
3. Продукция и стоки, в т.ч.		0	до 1 година	4	9	
- продукция			над 1 година			
- стоки			5. Задължения по полици, в т.ч.		0	
4. Предоставени аванси			до 1 година			
Общо за група I:	59	57	над 1 година			
<i>II. Вземания</i>			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.		0	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	131	119	до 1 година			
над 1 година			над 1 година			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		0	
над 1 година			до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			над 1 година			
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.	147	125	
4. Други вземания, в т.ч.	2	1	до 1 година	147	125	
над 1 година			над 1 година			
Общо за група II:	133	120	- към персонала, в т.ч.	100	82	
<i>III. Инвестиции</i>			до 1 година	100	82	
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година			
2. Изкупени собствени акции			- осигурителни задължения, в т.ч.	33	29	
номинална стойност хил. лв.		х	до 1 година	33	29	
3. Други инвестиции			над 1 година			
Общо за група III:		0	- данъчни задължения, в т.ч.	14	14	
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>			до 1 година	14	14	
- брой	1	2	над 1 година			
- в безсрочни сметки (депозити)	196	208	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	151	134	
Общо за група IV:	197	210	до 1 година	151	134	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ B:	389	387	над 1 година			
Г. Разходи за бъдещи периоди	14	20	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	49	48	
			- финансирания			
			- приходи за бъдещи периоди	49	48	
СУМА НА АКТИВА (A+B+Г)	703	689	СУМА НА ПАСИВА (A+B+Г)	703	689	

Съставител

/Галина Христова/

Ръководител

/Галина Павлова/

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД
за първо шестмесечие 2020г

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
а	1	2		А	1	2	
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	647	603	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	92	105		а) продукция			
а) суровини и материали	44	65		б) стоки			
б) външни услуги	48	40		в) услуги	647	603	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	544	494		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения	461	415		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	83	78		4. Други приходи, в т.ч.	26	29	
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансираня			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	24	22		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	673	632	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	24	22		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.			
- разходи за амортизация	24	22		- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.	9	8		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		0	
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	669	629		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		0	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове							
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1					
а) разходи, свързани с предприятия от група							
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи							
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	1					
8. Печалба от обичайна дейност	3	2		8. Загуба от обичайна дейност		0	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	673	632		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	673	632	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	3	2		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		0	
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10 - 11 - 12)	3	2		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	673	632		ВСИЧКО (Общо приходи + 11)	673	632	

Съставител

Лалица Христова

Ръководител

Лалица Павлова



ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод на
ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД за
първо шестмесечие 2020г

(мл. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			Бележка
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъпле ния	плащания	нетен поток	
	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	667	158	509	1354	253	1101	
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели							
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		521	(521)		1049	(104)	
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		1	(1)		2	(2)	
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Платени и възстановени данъци върху печалбата					1	(1)	
Платени и възстановени други данъци					11	(11)	
Плащания при разпределение на печалби							
Други парични потоци от основна дейност				18	2	16	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	667	680	(13)	137	1318	54	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					49	(49)	
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи							
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни							
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Други парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	49	(49)	
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа							
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми							
Парични потоци , от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни							
Плащания на задължения по лизингови договори							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Други парични потоци от финансова дейност							
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	667	680	(13)	137	1367	5	
Д. Парични средства в началото на периода							205
Е. Парични средства в края на периода							210

Съставител:

/Галина Христова/

Ръководител:

/Галинка Павлова/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДКЦ V Варна Света Екатерина ЕООД

за първо шестмесечие 2020г

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокритата загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	348		6				21	93		5	473	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	348	0	6	0	0	0	21	93		5	473	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат за текущия период											0	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:										3	3	
- за дивиденди											0	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	348	0	6	0	0	0	21	98	5	(5)	0	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											476	
											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	348	0	6	0	0	0	21	98		3	476	

Съставител:

/Галина Христова/

Ръководител:

/Галинка Павлова/

