



„ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР П-СОФИЯ”ЕООД
гр.София бул..”Кн.Мария Луиза”№ 191
тел./факс- 02/8033950/8325051

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР II - СОФИЯ” ЕООД

ЗА ПЪРВО ПОЛУГОДИЕ 2024 Г.

Изготвил доклада:

д-р Георги] Зографски- управител „Дентален център 2” ЕООД
г-жа Диана Тошкова- счетоводна к-ща „ Рива финанс“ ЕООД

АНАЛИЗ НА ДЕЙНОСТТА НА ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР II ЕАД КЪМ 30 ЮНИ 2024 Г.

“ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР II - СОФИЯ” ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 000693113. Предметът на дейност на дружеството е осъществяване на специализирана и извънболнична /първична/ дентална помощ.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е Столична Община.

Капиталът на дружеството към 30.06.2024г.е в размер на **515 360 лв. в структурата на основния капитал на Дружеството.**

През този отчетен период няма промени в основните принципи на управление на центъра.

Управител и представляващ дружеството е д-р Георги Зографски.

Контрольор на дружеството е Станислава Славчева.

Счетоводството на ДЦ 2 ЕООД от м. април се води от счетоводна къща „Рива финанс“ ЕООД Гл. счетоводител Диана Тошкова, оперативен счетоводител Златка Апостолова

Настоящият анализ представя дейността и финансовото състояние на ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР II - СОФИЯ ЕООД за първото полугодие на 2024 г, като са използвани данните от Междинния финансов отчет за този отчетен период. Направен е сравнителен анализ на отчетните данни с тези за същия период на предходната година.

I. Лечебната дейност на дружеството

Дружеството изпълнява първична и специализирана, спешна и планова дентална помощ по договор с НЗОК или срещу заплащане в брой по определен ценоразпис.

Лечебното заведение оказва следните услуги :

- Специализирана профилактична, диагностично - консултативна и лечебна помощ на деца от 0 до 18 години */детска дентална помощ/*
- Квалифицирана терапевтична помощ с физиотерапевтични процедури */терапевтична дентална медицина с физиотерапия/*
- Висококвалифицирано хирургично лечение на различни по сложност хирургични случаи */хирургична дентална медицина/*
- Протетична помощ на населението в различни възрастови граници */протетична дентална медицина/*
- Тясно специализирана ортодонтска дейност */ортодонтия/*
- Оказва спешна помощ на всички нуждаещи се пациенти */спешна дентална помощ/* в рамките на работното време, а в почивни и празнични дни такава се оказва от наематели на дентални кабинети.

II. Финансов резултати от дейността

1. Финансов резултат след данъци

<i>Показатели</i>	<i>І-во полугодие 2024 г. в хил.лв</i>	<i>І-во полугодие 2023 г. в хил.лв</i>	<i>Изменение, хил.лв</i>
Общо приходи	399	421	-22
Общо разходи	397	416	-19
Счетоводна печалба	2	5	-3
Нетен финансов резултат	2	5	-3

За първото полугодие на 2024 г. дружеството отчита положителен финансовия резултат 2 хил.лв., като се отчита намаление на печалбата спрямо същия период на миналата година с 3 хил.лв. Направените разходи през отчетния период, свързани със сградата на прекратения Дентален център VI-София ЕООД на ул. „Иван Вазов“ № 5 се покриват от приходите на ДЦ П-София и влияят върху размера на печалбата на дружеството. Тези разходи за първо полугодие .

на 2024 г. са в размер на 7327,97 лв. и са както следва :

- Амортизации на прехвърлени активи 1573,44 лв.
- Външни услуги/ ел енергия, охрана на сградата, такси ЧСИ и разноски съдебни дела, т.бит.отп; данък сгради и др./ 5754,53 лв.

2. Приходи

Общият размер на приходите от дейността на дружеството за първо полугодие 2024 г. е 399 хил.лв, с 22 хил.лв. по-малко в сравнение с първото полугодие на 2023 г., намаление от 5.2% Причината за това е спирането работата на денталният ни рентген, поради разкриване на конкурентен такъв, даден под наем от ДКЦ 7.

<i>Приходи</i>	<i>І-во полугодие 2024 г. в хил.лв</i>	<i>І-во полугодие 2023 г. в хил.лв</i>	<i>Изменение А</i>
1. Приходи от продажби	381	400	-19
в т.ч. - от дентални услуги	336	354	-18
-наеми	45	46	-1
2.Други приходи	18	21	-3
Общо:	399	421	-22

В зависимост от спецификата на дейността на Дружеството, преобладаващ дял запазват приходите от осъществяваните специализирана и първична извънболнична дентална помощ, чийто относителен дял през първото полугодие на 2024 г. е 84,2 % спрямо 84,1% за същия период на предходната година.

Общият размер на приходите от наем от отдадени кабинети на практикуващи зъболекари е в размер на 45 хил.лв, или 11,3 % от общите приходи.

Структурата на приходите на дружеството и техният относителен дял в общите приходи от продажби за първо полугодие на 2024 г. са както следва:

	<i>хил.лв отн. дял</i>	
• Приходи от Столичната здравно осигур. каса за дентални услуги	172	43,1 %
• Приходи от физически лица за дентални услуги	164	41,1%
• Приходи от наеми от Еднолични търговци за дент. услуги	45	11.3%
<u>Други приходи</u>	18	4.5%
Общо приходи:	399	100,0%

Дружеството реализира своите услуги на вътрешния пазар.

> *Разходи за дейността*

Разходите за първото полугодие на 2024 г. са в размер на 397 хил.лв., намаление с 19 хил.лв. или с 4.6% спрямо същия период на предходната година. Изменението на разходите за дейността по икономически елементи е показано в следващата таблица :

<i>Разходи</i>	<i>I-во полугодие 2024 г. в хил.лв</i>	<i>I-во полугодие 2023 г. в хил.лв</i>	<i>Изменение</i>
За материали	11	14	-3
За външни услуги	40	51	-11
За възнаграждения и осигуровки	324	309	15
За амортизации	12	16	-4
Други разходи	9	21	-12
Финансови разходи	1	5	-4
Общо:	397	416	-19

Намалението на разходите спрямо съпоставимия период на 2023 г., е резултат от реализираните по-малко приходи. Влияние върху размера им оказват и направените допълнителни разходи свързани с вливането на прекратения Дентален център VI-София ЕООД, които за периода м.1-м.6.2024 г. са в размер на 7 х.лв.

Поради характера на услугите, които се предоставят от Денталния център, най-голям е относителният дял на разходите за заплати и осигуровки, които през отчетния период са 81,6 % от общите разходи.

Независимо от общото намаление на разходите, разходите е за заплати и осигуровки на персонала са увеличени с 15 х.лв.. Това е в резултат на увеличението на минималната работна заплата за страната от 01.01.2024 г., както и от прилаганата система на заплащане на персонала, при която заплата е обвързана с размера на реализираните приходи от всеки медицински екип.

През първото полугодие на 2024 г. няма извършени разходи за реклама, спонсорство и дарения и представителни разходи.

Към 30.06.2024 г. общият брой на персонала по трудов договор в дружеството е 12 служители и 2 лица по договор за управление и контрол.

д-р Георги _ Зографски Управител

гр. София, .07.2024г.



ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР II - СОФИЯ ЕООД (наименование на дружеството)
I-во шестмесечие 2024
(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2024 г.)

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
a	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120	3	4
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02150		
Общо за група I	02100	3	4
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	378	380
Земи	02211	168	168
Сгради	02212	210	212
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220	16	24
Съоръжения и други	02230	31	32
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02250		
Общо за група II	02200	425	436
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	02354		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	428	440

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	7	9
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за уговяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	0	0
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	7	9
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	1	22
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240	212	189
в т.ч. над 1 година	03241	183	187
Общо за група II	03200	213	211
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	201	201
Касови наличности в лева	03411	32	35
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	169	166
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	201	201
Общо за раздел В	03000	421	421
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000	1	1
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	850	862

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	515	515
Акционерен капитал	05110	0	0
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	515	515
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440	16	16
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	16	16
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	254	252
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	254	252
VI. Текуща печалба (загуба)			
Текуща печалба (загуба)	05600	2	2
Авансово разпределена текуща печалба	05601		
Общо за група VI	05700	2	2
Общо за раздел А	05000	787	785
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	
Задължения към доставчици	07400	1	12
До 1 година	07401	1	12
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	62	65
До 1 година	07801	62	65
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	32	39
До 1 година	07811	32	39
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	9	9
До 1 година	07821	9	9
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	10	8
До 1 година	07831	10	8
Над 1 година	07832		
Задължения по договори за оперативен лизинг	07900	0	0
До 1 година	07901		
Над 1 година	07902		
Общо за раздел В	07000	63	77
До 1 година	07001	63	77
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000	0	0
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	850	862

Дата:05.08.2024г.

Представляващ/и дружеството:
д-р Георги Зографски
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Диана Тошкова
(име и фамилия)

ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР II - СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
I-ВО шестмесечие 2024г.
(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2024 г.)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

(Хил. лв.)

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
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	409	71	338	423	76	347
Парични потоци, свързани с краткосрочни Финансови активи, дължани за ТЪРГОВСКИ цели	61532			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		330	(330)		455	(455)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61534			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537			0			0
Други парични потоци от основна дейност	61538	4	12	(8)	2	141	(139)
Общо за раздел А	61530	413	413	0	425	672	(247)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61543			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0	280		280
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	61554			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556		-	0			0
Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общ» за раздел В	61550	0	0	0	280	0	280
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	413	413	0	705	672	33
Д. Парични средства в началото на периода	61570	X	X	201	X	X	161
Е. Парични средства в края на периода	61580	X	X	201	X	X	194

Дата:22.07.2024г.
Представяващ/и дружеството:
д-р Георги Зографски
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Диана Тошкова (име и фамилия)

ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР II - СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
1-во шестмесечие 2024Г.
(отчетен период - I-во трим., I-во шестмесечие, деветмесечие 2024 г.)

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ			
Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	51	65
Суровини и материали	10210	11	14
Външни услуги	10220	40	51
Разходи за персонала	10300	324	309
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	289	270
в т. ч. компенсиреми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	35	39
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321		
Разходи за амортизация и обезценка	10400	12	16
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	12	16
Разходи за амортизация	10411	12	16
в т.ч. разходи за амортизация на активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	10413		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	9	21
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	396	411
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200	1	5
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
от код 11200: разходи за лихви по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	11201		
Общо за група II	11000	1	5
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	2	5
Общо разходи (I + II)	13000	397	416
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	2	5
III. Разходи за данъци от печалбата	14200		
IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - III - IV)	14400	2	5
Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)	14500	399	421

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	381	400
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	381	400
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132	45	46
Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400	18	21
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	399	421
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
Общо приходи (I + II)	18000	399	421
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (В + III + IV)	19200	0	0
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	399	421

Дата: 22.07.2024г.

Представяващ/и дружеството:
д-р Георги Зографски
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Диана Тошкова
(име и фамилия)

ДЕНТАЛЕП ЦЕ1 ГГЪР П - СОФИЯ ЕООД
(наименование на дружеството)
I-во шестмесечие 2024г.
(отчетен период - I-во трим.. I-во шестмесечие, деветмесечие 2024 г.)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	П
Салдо в началото на отчетния период	61610	515						16	252		2	785
Промени в счетоводната политика	61620											0
I пешки	61630											0
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	515	0	0	0	0	0	16	252	0	2	785
Изменение за сметка на собствениците	61650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61651											0
Намаление	61652											0
Финансов резултат за текущия период	61660											2
Разпределение на печалбата	61670											0
вт. ч. за дивиденди	61671											0
Покриване на загуба	61680											0
Последващи оценки на активи и пасиви	61690	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Увеличение	61691											0
Намаление	61692											0
Други изменения в собствения капитал	61710								2		(2)	0
Салдо към края на отчетния период	61720	515	0	0	0	0	0	16	254	0	2	787
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0
Собствен капитал към края на отчетния период	61740	515	0	0	0	0	0	16	254	0	2	787

Дата:22.07.2024г.
I представляващ/и дружеството:
д-р Георги Зографски
(име и фамилия)

Главен счетоводител:
Диана Тошкова
(име и фамилия)