СМТЛ ДЕНТАЛ СТИЛ 5 ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ИЗГОТВЕН СЪГЛАСНО НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

31 ДЕКЕМВРИ 2014

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Управители

Г-н Светослав Йорданов Василев

Адрес:

Ул. Боян Магесник 10
1505 София
България

Обслужващи банки

Юробанк и ЕфДжи

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за периода, приключващ на 31 Декември 2014

ОТЧЕТ
за приходите и разходите (двустранен)
на "СМТЛ ДЕНТАЛ СТИЛ 5 " ЕООД
за 2014 г.

Наименование на разходите	Сума (в хил лева)		Наименование на приходите	Сума (в хил лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	*1*	*2*	*А*	*1*	*2*
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
Разходи за материали	6	5	Продукция	17	16
Разходи за външни услуги	1		Стоки		
Разходи за амортизации	3	4	Услуги		
Разходи за възнаграждения	7	4	Други		
Разходи за осигуровки	1	1	**Общо за група I:**	**17**	**16**
			III. Увеличение на запасите от продукция незавършено производство	**3**	
Разходи за данъци, такси, лицензи, разрешителни			**IV.** Приходи от финансирания,	**0**	**0**
Други разходи			в т.ч. от правителството	-	-
в т.ч.:			**V.** Финансови приходи		
- обезценка на активи			Приходи от лихви	-	-
- провизии			в т.ч. лихви от свързани предприятия	-	-
Общо за група I:	**18**	**14**	Приходи от участия	-	-
II. Суми с корективен характер			в т.ч. дивиденти	-	-
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	-	-
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			Други приходи от финансови операции		
Приплоди и прираст на животни			**Общо за група V:**	**0**	**0**
Други суми с корективен характер			**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III+)**	**20**	**16**
Общо за група II:	**0**	**0**	**В. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
III. Финансови разходи			**IV.** Извънредни приходи	**0**	**0**
Разходи за лихви			**Г. Общо приходи (Б + IV)**	**20**	**16**

Финансовият отчет е изготвен на 19.02.2015 година.

Управител:
/ Г-н С.Василев/

"СМТЛ ДЕНТАЛ СТИЛ 5" гр. София ЕООД

Съставител:
/Надежда Драганова/

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
за периода, приключващ на 31 Декември 2014

в т.ч лихви към свързани предприятия			**Д. Счетоводна загуба**		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
Други разходи по финансови операции	1				
Общо за група III:	**1**	**0**			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	**19**	**14**			
В. Печалба от обичайна дейност	**1**	**2**			
IV. Извънредни разходи	**0**	**0**			
Г. Общо разходи (Б + IV)	**19**	**14**			
Д. Счетоводна печалба	**1**	**2**			
V. Разходи за данъци	**0**	**0**			
- Данъци от печалбата					
- Други	-	-			
Е. Печалба (Д - V)	**1**	**2**	**Е. Загуба (Д + V)**	**0**	
Всичко (Г + V + Е)	**20**	**16**	**Всичко (Г + Е)**	**20**	**16**

Финансовият отчет е изготвен на 19.02.2015 година.

"СМТЛ ДЕНТАЛ СТИЛ 5" гр. София ЕООД

Управител:
/ Г-н С.Василев/

Съставител:
/Надежда Драганова/

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

БАЛАНС
към 31 Декември 2014

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2014 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил.лв.	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земи (терени)		
Сгради и конструкции		
Машини и оборудване	4	7
Съоръжения		
Транспортни средства		
Основни стада		
Други дълготрайни материални активи		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		
Общо за група I	**4**	**7**
II. Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II	**0**	**0**
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III	**0**	**0**
IV. Търговска репутация		
Общо за група IV	**0**	**0**
V. Разходи за бъдещи периоди		
VI. Активи по отсрочени данъци		
Общо за раздел А	**4**	**7**
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Материали		
Продукция	4	
Стоки		
Млади животни и животни за угояване		
Дребни продуктивни животни		
Незавършено производство		
Други материални запаси		
Общо за група I	**4**	**0**
II. Краткосрочни вземания		
Вземания от свързани предприятия		
Вземания от клиенти и доставчици		
Вземания по предоставени търговски заеми		
Съдебни и присъдени вземания		

Финансовият отчет е изготвен на 19.02.2015 година.

Управител:
/Г-н С.Василев/

СМТЛ ДЕНТАЛ СТИЛ 5 ЕООД гр.София

Съставител:
/Надежда Драганова/

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

БАЛАНС
към 31 Декември 2014

Данъци за възстановяване		
Други краткосрочни вземания		
Общо за група II	**0**	**0**
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III	**0**	**0**
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	5	4
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута		
Парични средства в безсрочни депозити		
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута		
Блокирани парични средства		
- от тях: левова равностойност на чуждестранната валута		
Парични еквиваленти		
Общо за група IV	**5**	**4**
V. Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел Б	**9**	**4**
Сума на актива (А+Б)	**13**	**11**
В. Условни активи	**2**	**2**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии		
	Сума - хил.лв.	
а	**текуща година**	**предходна година**
А. Собствен капитал	**1**	**2**
I. Основен капитал		
Записан капитал	**5**	**5**
- акционерен капитал:		
- котирани акции на финансови пазари		
- некотирани акции на финансови пазари		
- други видове основен капитал		
Невнесен капитал		
Изкупени собствени акции		
Общо за група I	**5**	**5**
II. Резерви		
Общо за група II	**0**	**0**
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- неразпределена печалба	6	4

Финансовият отчет е изготвен на 19.02.2015 година.

Управител:
/ Г-н С.Василев/

Съставител:
/Надежда Драганова/

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

БАЛАНС
към 31 Декември 2014

- непокрита загуба		
Текуща печалба	1	2
Текуща загуба		
Общо за група III	**7**	**6**
Общо за раздел А	**12**	**11**
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия		
от тях: към банки		
Задължения по търговски заеми		
Задължения по облигационни заеми		
Отсрочени данъци		
Други дългосрочни задължения		
Общо за група I	**0**	**0**
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел Б	**0**	**0**
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия		
от тях: към банки		
Задължения към доставчици и клиенти		
Задължения по търговски заеми		
Задължения към персонала	1	
Задължения към осигурителни предприятия		
Данъчни задължения		
Други краткосрочни задължения		
Провизии		
Общо за група I	**1**	**0**
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за раздел В	**1**	**0**
Сума на пасива (А + Б +В)	**13**	**11**
Г. Условни пасиви	**2**	**2**

Финансовият отчет е изготвен на 19.02.2015 година.

"СМТЛ ДЕНТАЛ СТИЛ 5" гр. София ЕООД

Управител:
/ Г-н С.Василев

Съставител:
/Надежда Драганова/

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

БАЛАНС
към 31 Декември 2014

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода, приключващ на 31 Декември 2014

	Бележки	*Основен капитал хил. лв.*	*Натрупана печалба/загуба хил. лв.*	*Общо собствен капитал хил. лв.*
Към 1 Януари 2014 година		5	6	11
Внесен основен капитал				
Печалба за периода			1	1
Към 31 декември 2014 година		**5**	**7**	**12**

Финансовият отчет е изготвен на 19.02.2015 година.

Управител:
/Г-н С.Василев/

Съставител:
/Надежда Драганова/

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода приключващ на 31 Декември 2014

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17	6	11	16	8	8
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	-8		6	-6
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци, свързани с данъци, такси и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалба		1	-1			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	1	2	-1	2	1	1
Всичко парични потоци от основна дейност А	**18**	**17**	**1**	**18**	**15**	**3**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Парични потоци от основен капитал		0	0		0	0
Всичко парични потоци от неспециализирана 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			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0

Финансовият отчет е изготвен на 19.02.2015 година.

Управител:
/ К-н С.Василев/

Съставител:
/Надежда Драганова/

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода приключващ на 31 Декември 2014

Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	18	17	1	18	15	3
Д. Парични средства в началото на периода	X	X	4	X	X	1
Е. Парични средства в края на периода	X	X	5	X	X	4

Финансовият отчет е изготвен на 19.02.2015 година.

Управител:
/Г-н С.Василев/

Съставител:
/Надежда Драганова/

Приложението е неразделна част от финансовия отчет.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2014
година

1. Корпоративна информация

СМТЛ ДЕНТАЛ СТИЛ ЕООД (Дружеството) е българско дружество с ограничена отговорност. Дружеството е регистрирано в София, България на 19.11.2008г. от Едноличния собственик на капитала Светослав Йорданов Василев. Дружеството е регистрирано като самостоятелна медико-техническа лаборатория по зъботехника за извън болнична помощ по дентална медицина.
Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитала –Светослав Йорданов Василев, ЕГН 7307056767.

2. Съществени счетоводни политики

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на СМТЛ ДЕНТАЛ СТИЛ 5 ЕООД е изготвен в съответствие с българското национално счетоводно законодателство за малки и средни предприятия (НСЗМСП).

Правната рамка за финансова отчетност и базата за изготвяне и представяне на годишните финансови отчети от предприятията в България са определени в Закона за счетоводството. Съгласно §16 ал. 1 от Преходните и заключителни разпоредби от Закона за счетоводството, регламентиращи базата за представяне на финансовите отчети на малките и средни предприятия, Дружеството е избрало да представя финансовия си отчет за годината, приключваща на 31 декември 2012г., на база на българските национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството отговаря на критериите за малки и средни предприятия, регламентирани в Закона за малките и средни предприятия, за годината, приключваща на 31 декември 2014, а именно:
а) средната численост на персонала е по-малка от 250 души и
б) годишният оборот е до 15,000 хиляди лева или балансовата стойност на дълготрайните материални активи е до 8,000 хиляди лева.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения включват задължения към: доставчици, които се признават по цена на придобиване, която е справедливата стойност на получените стоки или услуги, без значение дали са фактурирани или не на Дружеството, задължения към персонал и осигурителни предприятия.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА), се отчитат по цена на придобиване намалена с начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

При първоначално придобиване ДМА се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително вносните мита и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по въвеждане на актива в състояние, годно за употреба по предназначение. Всички последващи разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, като ремонт и поддръжка, се признават за текущи през периода, в който са направени. Когато може да бъде доказано, че последващите разходи водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената ефективност от използването на актива, тези разходи се капитализират към стойността му.

Стоково - материални запаси

Стоково – материалните запаси при тяхното първоначално придобиване се оценяват по историческата(доставната) им цена.При влагането им в производството или при тяхното отписване се използва препоръчителния метод на средно претеглената цена. Оценката на наличните стоково – материални запаси се прави в края на отчетния период и се базира на проучвания за пазарното ниво на цените на наличните стоки и материали.Обезценката се отчита като текущ разход. Последващото увеличение на нетната реализуема стойностсе отчита като други текущи приходи.
Инвентариацията на наличните стоки и материлаи на склад се извършва веднъж на шест месеца.
Разпределянето на общо производствените разходи се извършва на база реализирани приходи

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2014
година

Сделки в чуждестранна валута

Финансовия отчет е изготвен и представен в български левове, която е отчетната валута на дружеството.
Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се вписват в български лева при първоначалното осчетоводяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс на БНБ към датата на сделката. Закупената валута се оценява по курс на придобиване. Продадената чуждестранна валута се оценява по курс на прожбата. Приходите и разходите, които възникват при уреждането на тези сделки, както и от преоценяването на валутните позиции в края на отчетния период са признати в Отчета за приходи и разходи като „положителни/отрицателни разлики от валутни курсове.

Корпоративен данък

Текущите разходи за данъци се изчисляват на база финансовия резултат за годината, преобразуван за целите на корпоративното подоходно облагане. Ефективната данъчна ставка за 2014 е 10% .

Отсрочените данъци се признават по метода на задълженията, за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности за целите на счетоводното им отчитане.

Пасиви по отсрочени данъци се признават за всички облагаеми временни разлики. Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни активи и неизползвани данъчни загуби, до степента в която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат реализирани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни активи и неизползваните данъчни загуби.

Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се преглежда към всяка дата на баланса и се намалява до степента, в която вече не е вероятно да съществува достатъчна облагаема печалба, която да позволи целия или част от актива по отсрочен данък да бъде възстановен. Непризнатите активи по отсрочени данъци се преоценяват към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е вероятно да съществува бъдеща облагаема печалба, която да позволи актива по отсрочен данък да бъде възстановен.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават като се използват данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който се реализира активът или се урежда пасивът, на база данъчни ставки (и данъчни закони), влезли в действие или в значителна степен влезли в сила към датата на баланса.

Данък върху печалбата, свързан със статии, признати директно в собствения капитал се отчита в собствения капитал, а не в отчета за приходите и разходите.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти представляват парични средства по банкови сметки.

Провизии

Провизия се признава когато Дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно), произтичащо от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ поток от ресурси, включващ икономически изгоди и сумата на задължението може да бъде надеждно оценена. Провизията се оценява с разходите, необходими за покриване на задължението или с настоящата стойност на тези разходи, когато ефектът от времевите разлики в стойността на разходите е съществен. Провизията се преразглежда към дата на баланса с цел да се отрази най-добрата текуща оценка. Ако не е вероятно повече да бъде необходим изходящ поток от ресурси, включващ икономически изгоди, за погасяване на задължението, провизията се отписва.

Приходи

Приходите се признават за периода, през който са реализирани, до степента, до която е вероятно бъдещи икономически изгоди да се влеят в Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2014
година

Приходи от лихви

Приходи от лихви се признават при начисляване на лихвата (чрез използване метода на ефективния лихвен процент, който дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за срока на полезен живот на финансовия инструмент до нетната балансова стойност на финансовите активи).

3. Разходи за материали

	За периода 1 Януари – 31 декември 2014 хил. лв.
Материали за производство	5
Канцеларски материали консумативи за офис	
Активи под праг на същественост	1
	6

4. Корпоративни данъци

Към 31 декември 2014 г. Дружеството има облагаема печалба за 2014 в размер на 1 хил.лв.,за която няма взето решение за разпределение. Натрупаната нетна загуба, призната от Дружеството, ще може да бъде пренесена през периода от следващите пет години като данъчна загуба за компенсиране на бъдеща облагаема печалба в съответствие с разпоредбите на Закона за корпоративното подоходно облагане. Към 31 декември 2014 г. няма загуба за пренасяне от Дружеството .

Към 31 декември 2014 г. ефективната данъчна ставка е 10%.

5. Дълготрайни материални активи

През 2008 г. Дружеството придобива безшумен бутален компресор, чрез покупка на 16.12.2008 г.Начисляването на амортизациите започва от 01.01.2009 г.
През 2009 г. Дружеството придобива гипсорезчка, чрез покупка на 04.03.2009 г. Фактура 0000001066. Начисляването на амортизации започва от 01.03.2009 г.
През 2010 г. Дружеството придобива YSO апарат комплект -29/A3502/RP057/RP505/R1061/R1505 – 3 хил.лв., чрез покупка на 12.10.2010 с фактура 1634 и Микромотор K Power 10/1.002.3589 – 1 хил.лв. на 01.12.2010 с фактура 1686.
През 2012 г. Дружеството придобива Пароструйка на стойност 2 хил.лв. и артикулатор с лицева дъга на стойност – 4 хил.лв.
През 2013 г. Дружеството придобива Уред за светлинна обработка на стойност 3 хил.лв.

6. Начисления към доставчици и други краткосрочни задължения

Към 31.12.2014 Дружеството няма краткосрочни задължения към доставчици.

7. Основен капитал

На 19.11.2008г. Дружеството е вписано в Агенция по вписванията с основен капитал 5(пет)хил.лева
който е изцяло платен и разпределен в 100 дяла равни по размер, всеки един на стойност 50 (петдесет)лева.

8. Цели и политики при управление на финансовия риск

Дейността на Дружеството не създава предпоставки за излагане на валутен, кредитен и лихвен риск и поради това дружеството не използва финансови инструменти за намаляване на тези рискове.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 Декември 2014
година

Валутен риск

Всички сделки на дружеството са в лева и поради това не съществува валутен риск.

Лихвен риск

Към 31.12.2014 г. Дружеството няма сключени договори за заем.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Справедливата стойност на паричните средства, краткосрочните вземания и получените заеми е приблизително равна на тяхната балансова стойност, при условие че падежът им е краткосрочен.

9. Финансови показатели

Към 31 декември 2014 г. финансовите показатели на Дружеството, изчислени в съответствие с изискванията на НСФОМСП 1 Представяне на финансови отчети, са както следва:

	2014
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,06
Коефициент на рентабилност на пасивите	-
Коефициент на капитализация на активите	0,25
Коефициент на ефективност на разходите	1,05
Коефициент на ефективност на приходите	0,95

10. Дата на одобрение на годишния финансов отчет.

Годишния финансов отчет за 2014 на Дружеството е официално одобрен за публикуване на 19.02.2015 година от едноличния собственик.

Съставил.....

Управител :
Светослав Василев

Дата на съставяне : 18.02.2015 г.