

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ДИМИВЕЛ ХЕЛТ ООД, ЕИК 203763711

на
адрес България, гр. София, Княз Борис I № 99, ет. 3
за 01.01.2015 - 31.12.2015

Наименование на разходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
1	Намаление на запасите от продукция и не завършено производство		
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1	0
	а) суровини и материали	0	0
	б) външни услуги	1	0
3	Разходи за персонал, в т.ч.	0	0
	а) разходи за възнаграждение	0	0
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.	0	0
	- осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	0	0
	- разходи за амортизация	0	0
	- разходи за обезценка		
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5	Други разходи, в т.ч.	0	0
	а) балансова стойност на продадените активи		
	б) други разходи	0	
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5):		1	0
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.		
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	3	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група		
	б) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	
Общо финансови разходи (6+7):		3	0
8. Общо разходи за дейността		4	0
9. Печалба от обичайна дейност		0	0
10. Извънредни разходи			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+10)		4	0
11. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		0	0
12. Разходи за данъци		0	0
- Данъци от печалбата		0	
- Други			
13. Печалба (11-12)		0	0
Всичко (Общо разходи + 12+13)		4	0
Наименование на приходите		Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи от обичайна дейност			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	0	0
	а) продукция		
	б) стоки		
	в) услуги	0	0
2	Увеличение на запасите от продукция и не завършено производство		
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4	Други приходи, в т.ч.		0
	- приходи от финансираня		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):		0	0
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
	- Приходи от участия в предприятия от група		
	Приходи от други инвестиции и земи, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
6	- приходи от предприятия от група		
7	Други дивиденди и финансови приходи, в т.ч.	0	0
	а) приходи от дивиденди	0	
	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7):		0	0
8. Общо приходи от дейността		0	0
9. Загуба от обичайна дейност		4	0
10. Извънредни приходи			
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+10)		0	0
11. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		4	0
12. Загуба (11+ 12 от раздел А)		4	0
Всичко (Общо приходи +12)		4	0

Дата: 28.3.2016

Съставител:

Рекс Консултинг ООД Венелин Василев

Ръководител:

Елена Димитрова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ДИМИВЕЛ ХЕЛТ ООД, ЕИК 203763711

България, гр. София, Княз Борис I № 99, ет. 3

31.12.2015

на

адрес

към

А К Т И В		
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)
		текуща година предходна година
а		1 2
A.	Записан, но невнесен капитал	
B.	Петекущи (дълготрайни) активи	
I.	Нематериални активи	
Общо за група I:		0 0
II.	Дълготрайни материални активи	
1	Земни и сгради, в т.ч.:	0 0
2	Транспортни средства	0 0
3	Съоръжения и други	0 0
Общо за група II:		0 0
III.	Дългосрочни финансови активи	
1	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1400 0
Общо за група III:		1400 0
IV.	Отсрочени данъци	1 0
Общо раздел Б:		1401 0
B.	Текущи (краткотрайни) активи	
I.	Материални запаси	
Общо за група I:		0 0
II.	Вземания	
Общо за група II:		0 0
III.	Инвестиции	
	- номинална стойност хил. лв.	X X
Общо за група III:		0 0
IV.	Парични средства	
1	В брой	2 0
2	В безсрочни сметки (депозити)	45 0
Общо за група IV:		47 0
Общо за раздел В:		47 0
Г.	Разходи за бъдещи периоди	0 0
Сума на актива (А+Б+В+Г)		1448 0

П А С И В		
Раздели, групи, статии		Сума (хил. лева)
		текуща година предходна година
а		1 2
A.	Собствен капитал	
I.	Записан капитал	1452 0
II.	Премии от емисия	
III.	Резерв от последващи оценки	
IV.	Резерви	
Общо за група IV:		0 0
V.	Надрупана печалба (загуба) от минали години	
Общо за група V:		0 0
VI.	Текуща печалба (загуба)	(4) 0
Общо раздел А:		1448 0
B.	Провизии и сходни задължения	
Общо за раздел Б:		0 0
B.	Задължения	
1	Задължения към финансови предприятия	0 0
2	Задължения към доставчици, в т.ч.	0 0
3	Други задължения, в т.ч.	0 0
4	- към персонал, в т.ч.:	0 0
5	до 1 година	0 0
6	- данъчни задължения	0 0
7	до 1 година	0 0
8	до 1 година	
9	над 1 година	0 0
Общо раздел В:		0 0
1	до 1 година	0 0
2	над 1 година	0 0
Г.	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	
Общо раздел Г:		0 0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		1448 0

Дата: 28.3.2016

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ДИМИВЕЛ ХЕЛТ ООД. ЕИК 203763711

България, гр. София, Княз Борис I № 99, ет. 3

01.01.2015 - 31.12.2015

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Преходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		4	(4)			0
Платени и възстановени данъци от печалбата			0			0
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност			0			0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	0	5	(5)	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност		1400	(1400)			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	1400	(1400)	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	1452		1452			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, комисионни, дивиденди 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 финансовата дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1452	0	1452	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1452	1405	47	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			47			0

Дата: 28.3.2016

Съставител:

Ръководител:

Рекс Консултинг ООД - В. Василев Елена Диманова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДИМИТЕВ ХЕЛТ ООД, ЕИК 203763711

България, гр. София, Княз Борис I No 99, ет. 3

01.01.2015 - 31.12.2015

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	0											
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0											
5. Изменения за сметка на собствените в т.ч.:												
увеличение	1452	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
намаление	1452											1452
6. Финансов резултат за текущия период												1452
7. Разпределения на печалба												1452
в т.ч. за дивиденди										(4)		0
8. Покриване на загуба												0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение												0
намаление												0
10. Други изменения в собствения капитал												0
11. Салдо към края на отчетния период	1452	0	0	0	0	0	0	0	0	(4)	1448	
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												0
12. Превчислен собствен капитал към края на отчетния период	1452	0	0	0	0	0	0	0	0	(4)	1448	

Дата: 28.3.2016

Съставител:

Рекс Консултинг ООД - Венцислав Василев

Ръководител:

Елена Димитрова

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА И ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 година
НА ДИМИВЕЛ ХЕЛТ ООД

1. ИЗПОЛЗВАНА БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ И ПРЕДСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Дружеството води текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Финансовият отчет на Димивел Хелт ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Всички данни за 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева. Не е представена сравнителна информация за предходна година, тъй като дружеството е регистрирано през 2015 г.

2. ОБЩИ ДАННИ.

Димивел Хелт ООД е дружество с ограничена отговорност, с предмет на дейност придобиване на участия в лечебни заведения и здравноосигурителни дружества, развиване на здравен туризъм, търговско представителство и посредничество във връзка с осъществяваната от дружеството дейност, както и всякаква друга стопанска дейност, незабранена от закона.

Дружеството е с регистриран капитал от 1,452 хил. лв.

Седалище – София, адрес на управление – ул. Княз Борис 1-ви, № 99, ет.3

3. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ:

В настоящите финансови отчети са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

СЧЕТОВОДНИ ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ:

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

ВЗЕМАНИЯ:

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка. Ръководството е приело счетоводна политика за обезценка на вземанията чрез преразглеждане на възможността за тяхното събиране към 31.12.15 г.

ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ :

Към всяка балансова дата ръководството на дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите. Разликата между преносната стойност на актива и неговата възстановима /по-високата от нетната продажна цена и стойността му в употреба/стойност се отчита като загуба от обезценка. През 2015 година не са възникнали условия за извършване на обезценка на активи.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дълготрайните материални активи са придобитите и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели; очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700 (седемстотин) лева.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване в съответствие с изискванията на НСС 16.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материални активи вследствие на тяхното използване в дейността на Димивел Хелт ООД се начислява, като се прилага НСС 16.

Дълготрайните материални активи в Димивел Хелт ООД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Данъчна амортиз. норма	Счетоводна амортиз. норма
Земни и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютри	50%	50%
Софтуер	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%

Отписването на дълготрайни материални активи в дружеството става в съответствие с НСС 16.

НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Към 31.12.2015 г. няма придобити нематериални дълготрайни активи.

ДЪЛГОТРАЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Дълготрайните финансови активи включват предоставени средства в асоциирани и смесени предприятия под формата на акции и дялове, имащи характер на дългосрочни инвестиции.

ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА:

Сделките в чуждестранна валута с клиенти и доставчици първоначално се отчитат, като към сумата в чуждестранна валута се прилага курса на Централната банка за съответната дата. Покупко/продажба на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преоценка по заключителния (на 31.12.) курс на паричните позиции в чуждестранна валута, като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преоценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход/разход. При потребление на валута се използва курса на централната банка за съответната дата.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА:

Отчетът за паричните потоци е разработен по прекия метод.
Дружеството няма ограничение за ползване на паричните си средства.

РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ:

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2015 г. основния капитал е в размер на 1,452 хил. лв., разпределен в 1000 дяла, всяка с номинална стойност от 1,452 лв. Към 31.12.15 г. дяловете в капитала принадлежат на съдружниците както следва:

Елена Йорданова Диманина притежава 50% от капитала на Дружеството.

Лука Велуси притежава 50% от капитала на Дружеството.

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Задълженията се отчитат по номинална стойност. Евентуално възникналите в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ, като разликите се отчитат като текущи финансови разходи/приходи.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ:

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към дата на съставянето на годишния отчет.

РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА:

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % от облагаемата печалба, получена след преобразуване на счетоводния финансов резултат, съобразно изискванията на ЗКПО. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степенята, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ:

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Не са възникнали условия за оповестяване на условни задължения.

УСЛОВНИ АКТИВИ:

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Не са възникнали условия за оповестяване на условни активи.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА:

Съгласно изискванията на счетоводното законодателство и политиката на дружеството е необходимо при съставянето на финансовите отчети да се имат в предвид събития настъпили след 31.12.15 г. до датата на одобрение на отчета от управляващия орган. При настъпване на коригиращо събитие се извършват корекции на признати суми във финансовите отчети или се признават суми които не са били признати за да се отразят тези събития. Коригиращи събития са събития които доказват условия съществували на датата на годишния финансов отчет. Некоригиращи събития са тези които са показателни за условия настъпили след датата на годишния финансов отчет и те се оповестяват.

Не са възникнали събития след датата на баланса изискващи оповестяване или коригиране на финансовите отчети.

Съставител:

Рекс Консултинг ООД В.Василев

Управител:

Елена Димитрова