ДЕРМА ЕЛИТ - ИПСМПД ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2015 година

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

" ДЕРМА ЕЛИТ - ИПСМПД " ЕООД , град София е вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 201590541 , с капитал 1000 лв.

Дружеството се представлява и управлява от Ана Тодорова Пейкова - Дамянова .

Предметът на дейност на " **ДЕРМА ЕЛИТ - ИПСМПД** " ЕООД е: Осъществяване на индивидуална практика за специализирана извънболнична медицинска помощ по дерматология; диагностика; лечение; рехабилитация и наблюдение на болни; извършването на медицински дейности, манипулации, консултации и профилактика, както и извършване на търговски сделки за нуждите на осъществяваната медицинска дейност и за обслужване на пациентите.

Седалището и адресът на управление са в гр София, ул."Дукатска планина"№18.

Дружеството е образувано за неопределен срок.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. База за изготвяне

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1– представяне на финансови отчети и изисквания на останалите счетоводни стандарти

Основните принципи на които е изградена счетоводната политика на предприятието са :

- документална обоснованост
- предпазливост - дружеството ще отразява всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди
- приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, а не в периода на изплащането им.
- съпоставимост между приходите и разходите
- стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание , същност и финансова реалност, а не според правната им форма

Основните изисквания на които отговаря информацията представена в годишния финансов отчет на предприятието са : разбираемост, уместност и същественост, надежност , сравнимост , независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с НСФОМСП..

Годишния финансов отчет е изготвен в съответствие с хипотезите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Всички данни за 2014 и 2015 г. са представени в настоящия финансов отчет в х. лв

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

БЕЛЕЖКИ ПО СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

Дълготрайните материални активи са представени в баланса по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Дружеството е определило праг на същественост в размер на 700 лева.

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Амортизациите са начислявани по линейния метод според предполагаемия полезен живот на активите върху амортизируемата стойност.

Дружеството не притежава ценни книжа и няма участие в капиталите на други дружества .

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност..

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната регистрация в Търговския регистър. Към 31.12.2015 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 1000 лв.

Финансовият резултат към 31.12.2015 година е печалба в размер на 6 хил. лева.

Вземанията и задълженията са посочени по номиналната стойност на възникване.

Задълженията се обслужват съобразно подписаните договори и регламентираните условия на плащане.

БЕЛЕЖКИ ПО ОТЧЕТА ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Разходите за дейността са начислявани 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.

Гл.счетоводител:
/Г.Лилова/

Управител:
/А.Пейкова/

Приложение
към ГФО

Справка

за оповестяване на счетоводната политика
на
ДЕРМА ЕЛИТ - ИПСМПД ЕООД

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в СС 1– представяне на финансови отчети и изисквания на останалите счетоводни стандарти

Основните принципи на които е изградена счетоводната политика на предприятието са :

- документална обоснованост
- предпазливост - дружеството ще отразява всички предполагаеми рискове и евентуални загуби за бъдещи периоди
- приходите и разходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, а не в периода на изплащането им.
- съпоставимост между приходите и разходите
- стопанските операции се отразяват в счетоводството според тяхното икономическо съдържание , същност и финансова реалност, а не според правната им форма

Основните изисквания на които отговаря информацията представена в годишния финансов отчет на предприятието са : разбираемост, уместност и същественост, надежност , сравнимост , независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

ПРИНЦИПИ И ПРАВИЛА СВЪРЗАНИ С АКТИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Първо : ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

1. Като дълготрайни материални активи в дружеството ще се признават и отчитат тези, които имат полезен икономически живот повече от 12 месеца, използват се за доставка на активи и услуги и за административни нужди на фирмата , имат натурално веществена форма и цената на придобиване е 700 и повече лева.
2. ДМА ще се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации към датата на съставяне на финансовия отчет.
3. Размерът на амортизацията за ДМА ще се определя като се прилага линеен метод. Счетоводните амортизации ще се начисляват от месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация на ДМА.

Второ : СТОКОВО –МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

1. Стоково - материалните запаси при придобиване се оценяват по историческа цена.
2. При потребление стоково- материалните запаси се оценяват като се прилага методът “ средно претеглена стойност”. Средно претеглената стойност се изчислява след всяко ново постъпление от съответния СМЗ.

Трето: ВЗЕМАНИЯ

1. Вземанията се оценяват по стойността на тяхното възникване.

Четвърто: ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

1. Паричните средства в лева се оценяват по номинална стойност.
2. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 30.12. на отчетната година

Използват се всички форми на безкасови плащания.

ПРИНЦИПИ И ПРАВИЛА, СВЪРЗАНИ С ПАСИВИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Задълженията се оценяват по стойността на тяхното възникване

РАЗХОДИ

1. Разходите се отчитат единствено чрез сметки от гр.60 Разходи по икономически елементи: разходи за материали, разходи за външни услуги, разходи за амортизации, разходи за заплати, разходи за осигуровки, други разходи. Към тези сметки се организира и отчитането на разходите по статии.

ПРИХОДИ

1. Приходите от продажби се начисляват в момента на тяхното възникване, т.е. към момента на реалното изпълнение на доставката независимо от паричните постъпления и плащания.

Система на индивидуално прилагани сметки : Дейността на предприятието се организира, като се използват синтетични и аналитични счетоводни сметки съгласно, индивидуален сметкоплан.

Счетоводни докумети и документооборот

Стопанските операции се документират, като се използват следните счетоводни документи:

1. **Първични :** фактури, касови бележки от ЕКАФП , банкови бордера
2. **Вторични :** хронологични дневници на счетоводните сметки, хронологични извлечения от счетоводните сметки с остатъци , хронологичен регистър на счетоводните операции по месеци, главна книга, амортизационен данъчен и счетоводен план, оборотни ведомости / синтетични и аналитични /.

Промени в счетоводната политика

При промени в счетоводната политика се прилага препоръчителния подход.

Съставител.....

Ръководител.....

БАЛАНС
на ДЕРМА ЕЛИТ - ИПСМПД ЕООД
към 31.12.2015 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	**1**	**1**
II. Дълготрайни материални активи			*III. Резерви*		
1. Земи и сгради в т.ч.	0	0	1. Други резерви		
- земи			***ОБЩО ЗА ГРУПА III***	**1**	**1**
- сгради			*IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години*		
4. Офис обзавеждане	1	1	- в.т.ч. неразпределена печалба	14	10
5. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			- в.т.ч. непокрита загуба	-5	-5
Общо за група II	**1**	**1**	***ОБЩО ЗА ГРУПА IV***	**9**	**5**
III.Дългосрочни финансови активи			V. Текуща печалба (загуба)	**6**	**4**
Общо за група III	**0**	**0**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ " А "**	**16**	**10**
IV.Отсрочени данъци			**Б. Провизии и сходни задължения**		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**1**	**1**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"**	**0**	**0**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия	**0**	**0**
1. Суровини и материали			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.	**1**	**14**	над 1 година		
- материали	1	12	2. Други задължения в. т.ч.	**10**	**17**
- стоки		2	до 1 година	10	17
4. Предоставени аванси			над 1 година		
ОБЩО ЗА ГРУПА I	**1**	**14**	3. Задължения към доставчици, в.т.ч.	**1**	**0**
II.Краткосрочни вземания			до 1 година	1	
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.	**7**	**14**	4. Други задължения, в т.ч.	**2**	**2**
до 1 година	7	14	- към персонала, в т.ч.	0	0
2. Други вземания в т.ч.	**0**	**0**	до 1 година		
над 1 година			- осигурителни задължения, в т.ч.	1	1
ОБЩО ЗА ГРУПА II	**7**	**14**	до 1 година	1	1
III.Краткосрочни инвестиции			- задължения по финансов лизинг , в т.ч.	0	0
ОБЩО ЗА ГРУПА III	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства			- данъчни задължения, в т.ч.	1	1
1. Парични средства в брой	**15**		до 1 година	1	1
2. Парични средства в безсрочни депозити	**5**		**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.:**	**13**	**19**
ОБЩО ЗА ГРУПА IV	**20**	**0**	до 1 година	13	19
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	**28**	**28**	над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.**		
СУМА НА АКТИВА	**29**	**29**	**СУМА НА ПАСИВА**	**29**	**29**

Дата 15.03.2016 г.

Съставител: .....
Галя Лилова

Ръководител: .....
Ана Пейкова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДЕРМА ЕЛИТ - ИПСМПД ЕООД

към 31.12.2015 година

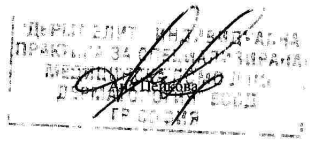
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незав.п-во			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**49**	**49**
2. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.	**22**	**8**	а/ продукция		
а/ суровини и материали	18	4	б/ стоки		2
б/ за външни услуги	4	4	в/ услуги	49	47
3. Разходи за персонала, в т.ч.	**19**	**34**	2. Увеличение на запасите от продукция и незав.п-во		
а/ за възнаграждения	16	29	3. Разходи за придобиване на активи по стоп.начин		
б/ за осигуровки	3	5	4. Други приходи в т.ч.	**0**	**0**
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.	**0**	**0**	- приходи от финансирания		
а/ разходи за амортизации					
5. Други разходи, в т.ч.	**0**	**2**	**Общо приходи от оперативна дейност /1 + 2 + 3 + 4/**	**49**	**49**
а/ балансова стойност на продадените активи		2			
б/ други разходи					
Общо разходи за оперативна дейност/1+2+3+4+5/	**41**	**44**	5. Приходи от участия в дъщерни и др.предприятия		
6.Разходи за обезценка на финансови активи, в т.ч.	**0**	**0**	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Други лихви и финансови приходи в т.ч.	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	**1**	**1**	а/ положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
а/ разходи за лихви			б/ положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б/ други финансови разходи	1	1	в/ други лихви		
Общо финансови разходи /6 + 7/	**1**	**1**	**Общо финансови приходи /5 + 6 + 7/**	**0**	**0**
8. Печалба от обичайната дейност	**7**	**4**	**8. Загуба от обичайната дейност**	0	0
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**42**	**45**	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**49**	**49**
10. Счетоводна печалба /общо приходи - общо	**7**	**4**	**10. Счетоводна загуба /общо приходи - общо разходи/**	**0**	**0**
11. Разходи за данъци	**1**				
12. Други данъци					
13. Печалба (10-11-12)	**6**	**4**	**11.Загуба / 10 + ред11 и 12 от Раздел А/**	**0**	**0**
ВСИЧКО (Общо разходи +11 + 12 + 13)	**49**	**49**	**ВСИЧКО (Общо приходи +11)**	**49**	**49**

Дата 15.03.2016 г.

Съставител: .....

Галя Лилова

Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричния поток на ДЕРМА ЕЛИТ - ИПСМПД ЕООД
към 31.12.2015 година

(Хил.лв.)

Наименование на паричните потоци	текуща година			предходна година		
	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	56	8	48	35	5	30
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		19	-19		25	-25
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	-1		1	-1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		8	-8	3	8	-5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**56**	**36**	**20**	**38**	**39**	**-1**
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, комисионни, дивиденти 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 инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване 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, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Плащания за 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
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**56**	**36**	**20**	**38**	**39**	**-1**
Д. Парични средства в началото на периода			0			1
Е. Парични средства в края на периода			**20**			**0**

Дата 15.03.2016 г.

Съставител: Галя Липова

Ръководител: Ана Пейкова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на ДЕРМА ЕЛИТ - ИПСМПД ЕООД
към 31.12.2015 година

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Текущ резултат печалба/загуба	Общо собствен капитал
		примии от емисия	резерв от последващи оценки на активи	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специализирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	1						10	-5	4	10
1. Изменения за сметка на собствениците										0
в т.ч.										
увеличение										0
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период									6	6
3. Разпределение на печалба/загуба							4		-4	0
в т.ч. Увеличение										
Намаление										0
Салдо към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	14	-5	6	16
4. Промени в счетоводната политика										0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**14**	**-5**	**6**	**16**

Дата 15.03.2016 г.

Съставител:
Галя Лилова

Ръководител:
Ана Денкова