приложение №6 към СС-1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На ДЕНТОМИР АППДМ-ГП ООД **към 31.12.2015 г.** **ЕИК 112649983**

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ , СТАТИИ	Сума(в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ , СТАТИИ	Сума(в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи(дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	12	9	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба(загуба) от мин.години	36	26
			VI. Текуща печалба(загуба)	7	10
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	12	9	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	48	41
В. Текущи(Краткотрайни) активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
I. Материални запаси			**В. Задължения, в т.ч.**	1	2
II. Вземания, в т.ч.			до 1 година	1	2
над 1 година			над 1 година		
III. Инвестиции					
IV. Парични средства	37	34			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	37	34			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	49	43	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	49	43

Дата: 20.02.2016 г.

Съставител:.....
/Васил Петканин/

ДЕНТОМИР "АППДМ-ГП ООД" ПАЗАРДЖИК

Ръководител:.....
/Станимира Недкова/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДЕНТОМИР АППДМ-ГП ООД ЕИК: 112649983 за периода 01.01.2015 - 31.12.2015

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	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.:	33	36
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	21	20	а) продукция		
а) суровини и материали	8	8	б) стоки		
б) външни услуги	13	12	в) услуги	33	36
3. Разходи за персонала, в т. ч.:			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	4	2	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	33	36
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	4	2	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	4	2	- 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.:		3	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
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)	25	25	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)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)					
8. Печалба от обичайна дейност	8	11	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	25	25	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	33	36
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	8	11	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	7	10	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	33	36	Всичко (Общо приходи + 11)	33	36

Дата на съставяне: 20.02.2016 г.

Съставител: Васил Петканин

Ръководител: Станимира Недкова

ДЕНТОМИР «АППДМ-ГП ООД» ПАЗАРДЖИК

Приложение към годишния финансов отчет за 2015 г.
На ДЕНТОМИР АППДМ-ГП ООД гр. Пазарджик

А/ Информация за дружеството

Бележки относно съдебна регистрация или регистрация в търговски регистър.

1. Собственост и управление – Дружество с ограничена отговорност – съдружници Станимира Иванова Недкова и Мирослав Василев Димитров всеки с по 50 % дялово участие.

Управител: Станимира Недкова

2. Предмет на дейност по съдебна регистрация в търговския регистър:

Диагностика и лечение на дентални заболявания с необходимите медикаменти и консумативи

Б/ Счетоводна политика

Основни положения от счетоводната политика на дружеството

1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като основните операции са в тази валута. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

3. Приходи

Приходите в дружеството се формират от извършване на дентални услуги и се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката. Приходите за всяка услуга се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: банкови такси и лихви.

5. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи. Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за

първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

6. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

При употребата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

10. Дружеството осъществява своята дейност чрез сключване на граждански договори с дентални специалисти. Осигуряването се извършва като самоосигуряващи се лица при спазване на съответните нормативни документи.

11. Собствен капитал

Основния капитал на Дружеството е в размер на 5000 лв., който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

12. Данъци върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка на корпоративния данък за 2015 г. е 10%.

В/Описание и анализ на информацията , посочена в счетоводния баланс и отчет за приходи и разходи

Баланс

Анализ на Активите на Баланса

Основните принципи на отчитане на дълготрайните активи са съобразени с изискванията на счетоводното законодателство:

- Дълготрайните активи са оценени по цени на придобиване и към 31.12.2015 са на стойност 11 хил. лв.;
- Не е извършена преоценка на ДМА.

Осигурената аналитична и синтетична отчетност позволява спазване на принципите на счетоводната политика и осигурява точност и пълнота на информацията.

В раздел"Краткотрайни активи"

- Материалите и консумативите се оценяват по цена на тяхното придобиване.
- При изразходване материалите и консумативите се оценяват по метода – "среднопретеглена цена"/себестойност/ към момента на изписване.

В раздел II " Краткосрочни Вземания"

Към 31.12.2015 год. дружеството няма вземания.

Парични средства и еквиваленти

За нуждите на изготвянето на отчета в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет Дружеството притежава 37 х.лв налични парични средства. Същите имат текущ характер за обслужване на финансовите нужди на фирмата през следващите месеци.

Анализ на Пасивите на баланса

А раздел "Собстен капитал"

Капиталът на дружеството по Съдебно решение и по баланса към 31.12.2015 г е в размер на 5 х.лв.

Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. Към 31.12.2015 г. дружеството има 1 х.лв. задължения.

Приходи за бъдещи периоди и финансирания –няма

Провизии за потенциални задължения - няма

Анализ на Отчет за приходи и разходи

През 2015 г. дружеството реализиразира приходи в размер на 33 х. лв.
Приходите са както следва :

- приходи от услуги 33 х.лв.

Разходите по икономически елементи са както следва :

- разходи за материали в размер на 8 х.лв.
- разходи за външни услуги – 13 х. лв.
- разходи за амортизация – 4 х.лв.

През финансовата 2015 г. дружеството постигна резултат изразяващ се в – счетоводна ПЕЧАЛБА в размер на 8 х.лв

Разходи за данъци

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане(ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на 8 х.лв. е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент е в размер на 10%.

20.02.2016 год. Съставител : ..... / Васил Петканин./ Ръководител : ..... /Станимира Недкова/

ДЕНТОМИР «АПДМ-ГП ООД» ПАЗАРДЖИК