

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без лихвите.

2.6.10. Разходи

Оперативни разходи

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

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък (ставка 10% за 2012 година). За 2013 година – данъчната ставка се запазва .

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията (балансовия пасивен метод), който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Наеми	1	1
Банкови такси	9	9
Други услуги	12	1
Общо	22	11

4. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Възнаграждения на управленския персонал	11	11
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	2	2
Общо	13	13

5. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените активи	519	514
Общо	519	514

6. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2012	2011
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажби на стоки	510	564
Приходи от продажби на услуги	12	
Общо	522	564

7. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2012	31 декември 2011
	BGN'000	BGN'000
Вземания от доставчици по аванси	0	4
Други вземания	9	8
Общо	9	12

8. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Парични средства по сметки в банки	45	24
Общо	45	24

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Записан капитал	5	5
Натрупани печалби/загуби	40	20
Общо	45	25

Натрупана печалба

Натрупаната печалба включва, неразпределена печалба от минали години в размер на 20 хил.лв. и печалба от текущия отчетен период в размер на 20 хил.лв.

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

10.1 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2012 BGN'000	31 декември 2011 BGN'000
Задължения към предприятия от група – текуща част	4	4
Общо	4	4

11. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2012 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
МДЦ Суис Дентапрайм ЕООД	Под общ контрол

Осъществените сделки са получени услуги и продажба на активи.

През 2012 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Доставки от свързани лица	2012 BGN '000	2011 BGN '000
МДЦ Суис Дентапрайм ЕООД	1	1
Общо	1	1

Видове доставки от свързани лица

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Доставка на услуги	1	1
Общо	1	1

Продажби на свързани лица

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
МДЦ Суис Дентапрайм ЕООД	522	564
Общо	522	564

Видове продажби на свързани лица

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Стоки	510	564
Услуги	12	
Общо	522	564

12. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Съгласно чл.38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Няма извършени такива услуги през 2012 г.

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на компанията.

Дата: 29.03.2013 година

Съставител:

(Георги Дончев)

Ръководител:

(Десислава Филипова)

