Приложение № 1 към СС1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДЕНТА-ПРИМ-АППДМ-ГП ООД

към 31.12.2011г.

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	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	1	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	13		- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	1		Общо за група V:	1	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	17	11
Общо за група II:	14		Общо за раздел А:	23	16
III. Дългосрочни финансови активи			Б. Провизии и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:		
6. Други заеми			В. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил. лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		

а	1	2	а	1	2
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б:			до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
- продукция			до 1 година		
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	1	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:			8. Други задължения, в т.ч.:	2	1
над 1 година			до 1 година	2	1
Общо за група II:	2	1	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	9	16	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	1
- в брой	7	14	до 1 година	2	1
- в безсрочни сметки (депозити)	2	2	над 1 година		
Общо за група IV:	9	16	Общо за раздел В, в т.ч.:	2	1
Общо за раздел В:	11	17	до 1 година	2	1
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	25	17	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	25	17

Дата на съставяне: 28.02.2012г. Съставител: /И.Гошева/ Ръководител: /Й.Атанасова/

ЕЙНТА - ПРИМ - АППДМ - ГП" ООД гр.Пазарджик

Приложение № 2 към СС1
Двустранна форма

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДЕНТА-ПРИМ-АППДМ-ГП ООД

за 2011г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в 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.:	32	21
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	11	9	а) продукция		
а) суровини и материали	9	7	б) стоки		
б) външни услуги	2	2	в) услуги	32	21
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1		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 разходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	32	21
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1		- 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.:			7. Други лихви и финансови приходи, 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)	13	9	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)		

а	1	2	а	1	2
- 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	19	12	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	13	9	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	32	21
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	19	12	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи от данъци от печалбата	2	1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	17	11	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	32	21	Всичко (Общо приходи + 11)	32	21

Дата на съставяне: 28.02.2012г. Съставител: ..... /И.Гошева/ Ръководител: ..... /Й.Атанасова/

"ДЕНТА - ПРИМ - АППДМ - ГП" ООД гр.Пазарджик

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на ДЕНТА-ПРИМ-АППДМ-ГП ООД

за 2011г.

в хил. лв.

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						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		1	-1			
Плащания при разпределения на печалби		11	-11			
Други парични потоци от основна дейност	35	15	20	22	9	13
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	35	27	8	22	9	13
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		15	-15			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						

а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		15	-15			
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълни-телни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	35	42	-7	22	9	13
Д. Парични средства в началото на периода			16			3
Е. Парични средства в края на периода			9			16

Дата: 28.02.2012г. Съставител: ..... Ръководител: .....

/И. Гошева/

/Й. Атанасова/

ДЕНТА - ПРИМ - АППДМ - ГП" ООД гр.Пазарджик

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ООД ДЕНТА-ПРИМ-АППДМ-ГП ООД

за 2011г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							11			16
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										17	17
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								-10			-10
- за дивиденти								-10			-10
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							1		17	23
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							1		17	23

Дата на съставяне: 28.02.2012г. Съставител: /И.Гошева/ Ръководител: /И.Атанасова/

ДЕНТА - ПРИМ - АППДМ - ГП" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ към ГФО
на ДЕНТА-ПРИМ-АППДМ-ГП ООД, гр.Пазарджик
за 2011г.

1.Корпоративна информация

ДЕНТА-ПРИМ-АППДМ-ГП ООД е регистрирано в Агенция по вписванията с Удостоверение N 20090618163055/18.06.2009г., ЕИК 200756156.

Седалище и адрес на управление на предприятието е гр.Пазарджик 4400, ул.Св.Иван Рилски 2, ет.2. Капиталът на дружеството е в размер на 5 х. лева.

Основен предмет на дейност е дентални услуги чрез амбулаторив за първична помощ по дентална медицина – групова практика. Дейността се извършва в гр.Пазарджик, ул.Св.Иван Рилски 2,ет.2-стоматологичен кабинет . За осъществяване на дейността се изискват специални разрешителни.

Дружеството се представлява и управлява от Йовка Петрова Атанасова и Георги Йорданов Атанасов.

Към 31.12.2011г. няма назначени работници във фирмата.

2.База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2011г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2011г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2011г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Информацията в годишния финансов отчет отговаря на следните изисквания: разбираемост, уместност, надеждност,сравнимост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 г. са съпоставими.

3.Нетекущи активи

3.1.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена / вкл.митата и невъзстановимите данъци/ и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка.Прагът на същественост е определен на 700.00 лева. През 2011г. са придобити ДМА на обща стойност 15 х.лв. и не е извършвана обезценка. През годината не е възниквала необходимост от консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи .

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива. Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. За счетоводни цели дружеството прилага данъчно признатите норми на амортизация: - сгради – 4%; транспортни средства – 25%; машини и оборудване – 30%; обзавеждане – 15%. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма. Амортизациите в края на годината са в размер на 1 х.лв.

3.3.Нематериални дълготрайни активи

Дружеството не притежава нематериални активи.

4.Текущи активи и пасиви

4.1.Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприходяването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалнит запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност, като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Не е извършвана обезценка в края на годината.

Материалите,необходими за осъществяване дейността през 2011г. са отнетени по сметка 601-разходи за материали

4.2. Вземания и задължения

Към 31.12.2011г. дружеството има вземания в размер на 2 х.лева от РЗОК гр.Пазарджик.

Към края на годината дружеството няма задължения към доставчици и финансови институции.

4.3.Парични средства

Към 31.12.2011г. паричните средства са в размер на 9 х. лева в брой и раз.сметка.

5.Разходи за бъдещи периоди

Към края на годината дружеството няма разходи за бъдещи периоди.

6.Провизии и отсрочени данъци

Дружеството няма начислени провизии и отсрочени данъци.

7.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството в края на годината е в размер на 23 х. лева.

8.Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи:
- за материали – 9 х.лева;
- за външни услуги – 2 х.лева.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

През 2011г. нетните приходи от услуги са в размер на 32 х.лева.

10.Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 19 х. лева, а балансовата е 17х. лева.

11.Данъци

Данъците върху печалбата се начисляват при годишно счетоводно приключване на база данъчната печалба за едногодишния период.

Текущият данък върху печалбата за 2011г. е в размер на 1942.86 лева. Облагаемата печалба по ГДД е 19428.59 лева.

12.Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен риск.Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск – промените във валутните курсове ще доведат до отчитане на различни финансови резултати.
- лихвен риск – колебанието в лихвените проценти ще доведе до промени във финансовия резултат при равни други условия.
- друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени,различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Промяна в счетоводната политика спрямо предходен отчетен период няма, когато такава има се прилага с обратна сила.

До датата на изготвяне на финасовия отчет не са настъпили събития, които да изискват преизчисляване или оповестяване.

Съставител на ГФО: **Ръководител:**

/И.Гошева/ **/Й.Атанасова/**

28.02.2012 г.

"ДЕНТА - ПРИМ - АППДМ - ГП" ООД
гр.Пазарджик

Приложение № 3 към СС

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на ДЕНТА-ПРИМ-АППДМ-ГП ООД

към 31.12.2011г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															

а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		14		14			14		1		1			1	13
3. Съоръжения и други		1		1			1								1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:		15		15			15		1		1			1	14
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)															

Дата на съставяне: 28.02.2012г. Съставител: /И.Гошева/ Ръководител: /Й.Атанасова/

ДЕНТА - ПРИМ - АПЛДМ - ГП" ООД гр.Пазарджик