ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ДЕНТА ВИТАЛИС - ИППДП ЕООД

ЕИК 202324750

към 31-дек-21

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	46	46
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	**23**	**20**	а) Продукция		
а) суровини и материали	17	15	б) Стоки		
б) външни услуги	6	5	в) Услуги	46	46
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	**31**	**22**	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		
а) разходи за възнаграждения	31	22			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			**3. Разходи за придобиване активи по С.Н.**		
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка	**12**	**13**	**4. Други приходи, в т.ч.:**	14	15
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	12	13	- приходи от финансирания	14	15
- разходи за амортизация	12	13	- приходи от суровини и материали		
- разходи за обезценка			- приходи от продажба на дълготр. активи		
б) разходи за обезценка на текущ КА			**ОБЩО приходи от оперативна дейност**	**60**	**61**
			(1 + 2 + 3 + 4)		
5. Други разходи, в т.ч. :	**1**		**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**		
а) балансова ст-ст на продадени активи			- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други		
в) други	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	**67**	**55**			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи			**6. Приходи от други инвестиции и заеми**		
- отриц. разлики от пром.на валутен курс			- прих.от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		**1**	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от операции с фин.активи		
в) разходи за лихви		1	- полож.разл.от пром.на вал.курсове		
г) други			- други		
Общо финансови разходи (6 + 7)		**1**	**Общо финансови приходи (5 + 6 +7)**		
8. Печалба от обичайната дейност		**5**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**7**	
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
- в това число за природни и др. бедствия			- в това число получ. застр. обезщетения		
Общо Разходи	**67**	**56**	**Общо Приходи**	**60**	**61**
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба		**5**	**10. Счетоводна Загуба**	**7**	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Разходи - ОБЩО Приходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата		**1**			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба *(балансова)*		**4**	**11. Загуба** *(балансова)*	**7**	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	**67**	**61**	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	**67**	**61**

Дата :

03-юни-22

Съставител : Румяна Хаджимихайлова

Ръководител : Анета Димитрова

БАЛАНС

на ДЕНТА ВИТАЛИС - ИППДП ЕООД
ЕИК 202324750
към 31-дек-21

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А.ЗАПИСАН НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**		
			III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
1. Продукти от развойна дейност			**IV. РЕЗЕРВИ**		
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи	11	18	1. Законови резерви		
3. Търговска репутация			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			3. Резерв, съгласно учредителен акт		
Общо за група I :	**11**	**18**	4. Други резерви		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			*Общо за група IV :*		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			**V. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ОТ МГ, В Т.Ч. :**		
--- земи			--- Неразпределена печалба	35	31
--- сгради			--- Непокрита загуба	(2)	(2)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			*Общо за група V :*	**33**	**29**
3. Съоръжения и други ДМА	7	12	**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**	(7)	4
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане			**ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :**	**26**	**33**
Общо за група II :	**7**	**12**	**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
1. Акции и дялове от предприятия в група			2. Провизии за данъци, в т.ч. :		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			--- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми свързани с асоц. и смесени предпр.					
5. Дългосрочни инвестиции					
6. Други заеми					
7. Изкупени собствени акции по номинална ст-т в хил.лв.			*Общо за групата :*		
Общо за група III :					
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ					
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	**18**	**30**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :**	**-**	**-**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			**1. Задължения по облигационни заеми , в т.ч. :**	6	15
1. Материали и суровини			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година	6	15
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			**2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :**		
--- продукция			до 1 година		
--- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			**3. Получени аванси, в т.ч. :**		
Общо по група I :			до 1 година		
II. ВЗЕМАНИЯ			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	8	4	**4. Задължения към доставчици, в т.ч. :**		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група , в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			**5. Други задължения, в т.ч. :**	2	2
3. Други вземания, в т.ч.:			--- други задължения, в т.ч. :		
над 1 година			до 1 година		
Общо по група II :	**8**	**4**	над 1 година		
над 1 година			--- към персонала, в т.ч. :		
III. ИВЕСТИЦИИ			до 1 година		
1. Акции и дялове на преприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собств. акции по номинална ст-т в хил.лв.			--- осигурителни задължения, в т.ч. :	1	1
3. Други инвестиции			до 1 година	1	1
Общо по група III :			над 1 година		
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			--- данъчни задължения, в т.ч. :	1	1
1. Парични средства в брой	1	3	до 1 година	1	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	7	13	над 1 година		
Общо за група IV :	**8**	**16**	*Общо за групата :*	**8**	**17**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	**16**	**20**	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "В" :**	**8**	**17**
			до 1 година	**2**	**2**
			над 1 година	**6**	**15**
Г.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г.ФИНАНСИРАНЕ И ПРИХОДИ ЗА БЪД.ПЕРИОДИ**		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	**34**	**50**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	**34**	**50**
УСЛОВНИ АКТИВИ			УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата : 3-юни-22

Съставител : Румяна Хаджимихайлова

Ръководител : Анета Димитрова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ДЕНТА ВИТАЛИС - ИППДП ЕООД
202324750
31-дек-21

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	56	20	36	64	18	46
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		31	(31)		22	(22)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		3	(3)		3	(3)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	56	54	2	64	43	21
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		10	(10)	5	11	(6)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		10	(10)	5	11	(6)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**56**	**64**	**(8)**	**69**	**54**	**15**
Д. Парични средства в началото на периода			**16**			***1***
Е. Парични средства в края на периода			***8***			**16**

Дата : 3-юни-22

Съставител : Румяна Хаджимихайлова

Ръководител: Анета Димитрова

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДЕНТА ВИТАЛИС - ИППДП ЕООД
202324750
31-дек-21

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	31	(2)	4	33
1. Промени в счетоводната политика											
2. Грешки											
3. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
4. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
5. Финансов резултат за текущия период										(7)	(7)
6. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
7. Покриване на загуба											
8. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
9. Други изменения в собствения капитал								4		(4)	
Салдо към края на отчетния период								35	(2)	(7)	26
10. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период								35	(2)	(7)	26

Дата : 3-юни-22

Съставител : Румяна Хаджимихайлова

Ръководител : Анета Димитрова

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "ДЕНТА ВИТАЛИС - ИППДП" ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ – 2021 г.

1. Данни за предприятието

Седалище и адрес на управление на фирмата е гр. София, р-н „Надежда", бл.150, вх.В.

Предмета на дейност е дентална практика за първична дентална помощ. **ЕИК 202324750**.

2. Общи положения

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

Прилага двустранна форма на счетоводно отчитане и счетоводна база Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия с последна промяна в ДВ бр.86 от 2007 година, в сила от 1 януари 2008 година.

В дружеството няма писана счетоводна политика, но са спазвани принципите на счетоводното законодателство – Закон за счетоводство и счетоводни стандарти, регламентиращи счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, собствения капитал, приходите и разходите.

Всички данни в годишния финансов отчет за отчетната 2021 г. са представени в хил.лв. Вземанията и задълженията с контрагенти в съпоставимата база са представени с техните разгърнати салда – надплатените суми в сметките за доставчици са представени като вземания, а надплатените суми на клиенти са представени като задължения.

Годишния финансов отчет е изготвен към 31.12.2021 г. и обхваща данни за факти и събитния станали за периода от 01.01.2021 година до 31.12.2021 година.

Дата на съставяне на Годишния финансов отчет е 03 юни 2022 г.

3. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

3.1 Активи

3.1.1. *Дълготрайни материални активи*

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, свързани с придобиването им когато има отчетени такива и намалени с размера на начислената амортизация.

Приетият стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив е 700 лв. Активите се определят по продължителност на употреба.

Използвания метод за амортизиране на дълготрайните активи е линейния. Разработен е и данъчен амортизационен план. Използвани са норми равни на данъчнопризнатите норми за съответната група дълготрайни активи.

За отчетния период: отчетната стойност на ДА в началото на периода е 64 х.лв.

Амортизацията в началото на периода е 34 х.лв., начислена амортизация за периода е 12 х.лв. Балансовата стойност на активите в края на периода е 18 х.лв.

3.1.2. Дълготрайни нематериални активи - балансова стойност в размер на 11 х.лв, представляващи извършен ремонт с преустройство на нает актив.

3.1.3. Дългосрочни финансови активи. Дружеството няма участия в други дружества, нито има дадени дългосрочни заеми или други финансови активи.

3.1.4. Материални запаси. Дружеството няма стоково-материални запаси.

3.1.5. Незавършено производство. Дружеството няма незавършено производство.

3.1.6 .Вземания. Вземанията и задълженията в лева се оценяват по цената на възникването им. Всички вземания са с актуални стойности. Към 31.12.2021 г. дружеството има вземания в размер на 8 х.лв.

3.1.7. Краткотрайни финансови активи – няма .

3.1.8. Парични средства

Паричните средства в лева възлизат на 8 х.лв., като от тях 7 х.лв. в безсрочни депозити и 1 х.лв. в брой.

3.1.9. Разходи за бъдещи периоди - няма.

3.2. Собствен капитал

3.2.1. Основен капитал - 100 лв. записан капитал

3.2.2. Резерви – няма

3.2.3. Неразпределена печалба. – 35 х.лв.

3.2.4. Непокрита загуба – 2 х.лв.

3.2.5. Финансови резултати

Дружеството регистрира счетоводна загуба за отчетния период в размер на 7 х. лв. и е от обичайната дейност.

3.3. Пасиви

3..3.1. Дългосрочни пасиви:

Задължения по облигационни заеми от собственика – 6 х.лв. задължения към свързани лица.

3.3.2. Краткосрочни пасиви:

Задължения към доставчици – *няма.*

Осигурителни задължения – 1 х.лв.

Данъчни задължения - 1 х.лв.

3.3.3. Приходи за бъдещи периоди - няма.

4.1. Признаване на приходите и разходите.

4.1.1 Признаване на приходи

Приходите се признават при спазване на принципа на начисляването в момента на възникването им, независимо от датата на тяхното парично уреждане.

През отчетния период са признати приходи от дейността в размер на 60 х. лв., в това число:

От продажба на услуги - 46 х.лв;

Приходи от финансирания от правителството - 14 х.лв.

4.1.2. Признаване на разходи

Разходите се отчитат по икономически елементи и се признават като такива в момента на тяхното извършване, а не в момента на плащането им.

През отчетния период са направени и отчетени следните видове разходи:

Разходи за суровини и материали – 17 х.лв.

Разходи за външни услуги - 6 х. лв.

Разходи за възнаграждения – 31 х.лв.

Разходи за амортизация – 12 х.лв.

Други разходи - 1 х.лв.

5. Данъчно облагане

Предприятието прилага ЗКПО.

Дружеството декларира счетоводна загуба за 2021 г. в размер на 6880,12 лв. е преобразувана – увеличена със счетоводните амортизации чл.54, ал.2 ЗКПО и с разходи, непризнати за данъчни цели по чл.26 от ЗКПО и намалена с данъчно признатите амортизации и приходи по чл.54, ал.1 от ЗКПО.

След данъчното преобразуване, дружеството декларира данъчна загуба в размер на 6432,96 лв.

6. Паричен поток

Паричният поток комулира информация за входящите и изходящи парични потоци на предприятието както през настоящия отчетен период, така и през предходния отчетен период.

6.1. Паричен поток от основна дейност

Входящите парични потоци са в размер на 56 х.лв., са формирани от получени суми от контрагенти.

Изходящите парични потоци са в размер на 64 х. лв., от които 20 х.лв - свързани с търговски контрагенти; 31 х.лв. – за трудови възнаграждения; други парични потоци от основна дейност - 3 х.лв.; върнат заем - 10 х.лв.

В края на отчетния период дружеството разполага с налични парични средства в размер на 8 х.лв., от които 1 х.лв. в брой.

Събития настъпили по време на изготвяне на ГФО, които да влияят на резултатите за отчетната 2021 г. няма.

Разходи и инвестиции за опазване на околната среда – няма.

Не е извършвана научно – изследователска и развойна дейност .

Съставител на ГФО: Румяна Хаджимихйлова

Управител: Анета Димитрова