

ЕМИДО ТМ ЕООД

131317925

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2015 ГОДИНА

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
A. Записан, но невнесен капитал	01000		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви панели	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	02100	0	0
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210	61	64
Земи	02211		
Сгради	02212	61	64
Машины, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви панели	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230	30	44
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	02200	91	108
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02311		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
в т. ч. в нефинансови предприятия, вкл. централни управления	02331		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	02351		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	02352		
Инвестиционни имоти	02353		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	02300	0	0
IV. Отсрочени данъци	02400		
Общо за раздел Б	02000	91	108

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110	2	2
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угодяване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130	27	23
Продукция	03131		
Стоки	03132	27	23
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	03100	29	25
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210	13	7
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		1
в т.ч. над 1 година	03241		
Общо за група II	03200	13	8
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
в това число:			
Дългови ценни книжа (облигации)	03331		
Капиталови ценни книжа (акции и дялове)	03332		
Инвестиционни имоти	03333		
Общо за група III	03300	0	0
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	15	12
Касови наличности в лева	03411	1	3
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413	14	9
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	03400	15	12
Общо за раздел В	03000	57	45
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	04500	148	153

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
A. Собствен капитал			
I. Записан капитал	05100	5	5
Акционерен капитал	05110	0	0
Котиран акция на финансовите пазари	05111		
Некотиран акция на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)	05121		
II. Премии от емисии	05200		
III. Резерв от последващи оценки	05300		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
в т. ч. допълнителни резерви	05441		
Общо за група IV	05400	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	134	124
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	05500	134	124
VI. Текуща печалба (загуба)	05600	1	10
Общо за раздел A	05000	140	139
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	06000	0	0
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100	0	0
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110	0	0
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200	0	0
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300	0	0
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Задължения към доставчици	07400	0	0
До 1 година	07401		
Над 1 година	07402		
Задължения по полици	07500	0	0
До 1 година	07501		
Над 1 година	07502		
Задължения към предприятия от група	07600	0	0
До 1 година	07601		
Над 1 година	07602		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	0	0
До 1 година	07701		
Над 1 година	07702		
Други задължения	07800	8	3
До 1 година	07801	8	3
Над 1 година	07802		
в това число:			
Към персонала	07810	1	1
До 1 година	07811	1	1
Над 1 година	07812		
Осигурителни задължения	07820	0	1
До 1 година	07821		1
Над 1 година	07822		
Данъчни задължения	07830	3	1
До 1 година	07831	3	1
Над 1 година	07832		
Общо за раздел В	07000	8	3
До 1 година	07001	8	3
Над 1 година	07002	0	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	08000		11
в това число:			
Финансирания	08001		
Приходи за бъдещи периоди	08002		11
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	08500	148	153

Дата: 24/03/2016

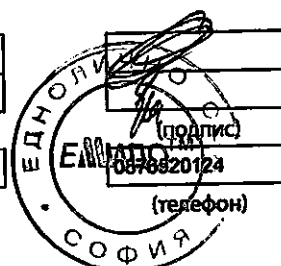
Ръководител: Емил Неделчев Молпов

Съставител: Елена Йорданова Мавродиева

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Елена Йорданова Мавродиева

(име, презиме, фамилия)



Отчетна единица:

ЕМИДО ТМ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

131317925

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2015 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	25	32
Суровини и материали	10210	14	17
Външни услуги	10220	11	15
Разходи за персонала	10300	19	19
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	16	16
в т. ч. компенсиреми отпуски	10311		
Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)	10320	3	3
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	2	
Разходи за амортизация и обезценка	10400	18	13
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410	18	13
в това число:			
Разходи за амортизация	10411	18	13
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500	24	34
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510	21	29
Провизии	10520		
Общо за група I	10000	86	98
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	11000	0	0
Б. Печалба от обичайна дейност	14000	1	11
III. Извънредни разходи	12000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	13000	86	98
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	1	11
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200		1
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300		
Г. Печалба (В - IV - V)	14400	1	10
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	87	109

Наименование на приходите	Код на реда	текуща година	предходна година
а	6	1	2
A. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	87	109
Продукция	15110		
Стоки	15120	25	33
Услуги	15130	62	76
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
в т. ч. със строителен характер	15310		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансираня	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	15000	87	109
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	16000	0	0
Б. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	18000	87	109
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
Г. Загуба (B + IV + V)	19200		
Всичко (Общо приходи + Г)	19500	87	109

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2015 ГОДИНА

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

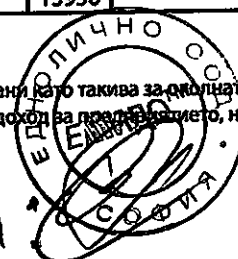
Видове	Код на реда	Отчет за годината
а	6	1
Бруто приходи от продажби (код 15100, кол.1 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	87
в т. ч. приходи от населението*	15510	
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левава равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430, кол.1) вкл. вътреобщностни доставки	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	
Приходи от финансираня от правителството като субсидии за околната среда (от код 15411, кол. 1)	15950	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за околната среда. Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти не са основен източник на доход за предприятието, напр.

Составител: 

Управител: 



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ ЗА 2015 Г.

НА "ЕМИДО ТМ" ЕООД

Основната/ оперативна/ дейност на предприятието е ремонт , сервиз, абонаментна поддръжка, техническа консултация и търговия с медицинска апаратура. По конкретно апаратура, техника за акушеро-гинекологични кабинети.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Активите се класифицират като дълготрайни материални активи ако имат натурално-веществено изражение и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 / седемстотин/ лева. Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена/ вкл. мита и невъстановимите данъци/ и всички преки разходи- за доставка, монтаж, непризнат данъчен кредит и др.

При покупка на ДМА по договор за финансов лизинг, се спазват Изискванията на СС17. Ако в договора не се посочва лихвения процент, присъщ на лизинговия договор, чрез който се определя размера на лихвата /финансов разход/, се предприема изискване-преразглеждане на договора от страна на лизингодателя. Лизингодателят следва да преизчисли стойностите, отразяващи общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на актива. Ако Лизингодателят не извърши преизчисление, а представи доказателства, че общата сума на наемните плащания отговарят на справедливата цена на актива, то - тогава записването му в счетоводството на предприятието се извършва по посочената цена.

Приема се, че принципа- предимство на съдържанието пред формата, се изразява чрез прехвърлянето в значителна степен

всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива от Наемодателя на Наемателя.

Преоценка на активите обикновено не се извършва.

Нематериалните активи са установими нефинансови ресурси, придобити от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки, че носителят им може да има физическа субстанция. Класифицират се като такива, когато са със съществено значение при употребата им, от използването им се очаква икономическа изгода и са със стойност над 700 лв. Основните НМА в предприятието са програмните продукти и права върху НМА, придобити съгласно действащото законодателство в страната. Първоначално НМА се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, като разходи за доставка, инсталация, параметризиране, вкл. разходи произтичащи от непризнат данъчен кредит за преки разходи. Преоценка обикновено не се извършва, поради бързото им обновяване.

За всички ДА се прилага линеен метод на амортизации. Амортизационните норми са съобразени с нормите в ЗКПО. Не се начисляват амортизации на напълно амортизирани активи. ДА се отписват при продажба или когато окончателно бъдат извадени от употреба и не се очаква икономическа полза. Начислението на амортизации започва от месеца, следващ месеца в който ДА е придобит или въведен в употреба. Начислението на амортизации се преустановява през месеца, следващ месеца, в който ДА е изведен от употреба, независимо от причините за това. Амортизацията се признава за разход. Няма промяна на метода на амортизации.

Разходите за оперативна дейност включват разходи, отчетени по икономически елементи, суми с корективен характер, каквито обичайно във фирмата няма и други разходи, които включват балансова стойност на продадени активи.

Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите. Извършените разходи, които не са свързани с получаване на приходи през отчетния период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Съставя се план за разсрочване, когато се отнасят за повече от един отчетен период, без текущия. За разходите за застраховки се приема следния подход: разходите се признават в отчета за периода в който са извършени. Аргументи: Застраховките са за едногодишен период, който може да не съвпадне с отчетния период, но задължително се извършват периодично и няма съществени разлики в застрахователните стойности. Същият подход може да се приложи и за други разходи с абонаментен характер.

Стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва всички разходи по закупуването и доставянето им. СМЗ се отписват по метода на конкретно определена стойност. Стоки, материали, апаратура се осчетоводяват в склада поименно, количествено като се изписват при продажба, на базата на метода първа входяща-първа изходяща стойност. СМЦ в по-голяма степен са медицински ехографи, монитори, също така хартия за видео-принтери.

Първоначално вземанията се оценяват по историческа стойност.

Вземания във валута, оценките, преоценките, начина на отписване се извършват в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Същото се отнася и за задълженията.

Парични средства във валута се отчитат, оценяват и преоценяват съгласно изискванията на СС 2.

Собственият капитал, като остатъчна стойност на активите на предприятието, след приспадане на пасивите, се оценява по историческа цена. Същото се отнася и за оценката на резервите, които са формирани по решение на органите на управление на предприятието и имат защитна функция по отношение на капитала.

Отчитането на доходите на персонала са съобразени с СС 19.

Спазват се изискванията по Кодекса на труда, Кодекса за социално осигуряване, Закона за здравното осигуряване, подзаконовите нормативни актове.

Основно дейността се извършва от собственика, който е доцент по медицинска техника. Ползват се услугите на фирма-подизпълнител.

На базата на принципа на обвързаност на приходи и разходи се отчитат и разходите за абонаментна поддръжка.

Счетоводството и заплатите се обработват със продукт „Бизнес –навигатор” на фирма „Комерс финанс.

Дата 30.12.2014 Съставител:..... Ръководител:.....

