Съгласно чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ДЕНТАСМАЙЛ-АИППМПДМ ЕООД

ЕИК/ПИК: 203116880

София, ул.Смърч № 14

2018

BGN `000

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	6	5
2. Разходи за персонала	6	5
3. Разходи за амортизация и обезценка	3	3
4. Други разходи	1	1
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	-	-
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	-	1
Общо разходи	16	15
7. Разходи за данъци от печалбата	1	1
8. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-
9. Печалба	17	14
Всичко	34	30

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	Текуща година	Предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби	34	30
2. Други приходи	-	-
3. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	-	-
4. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	-	-
5. Други лихви и финансови приходи	-	-
Общо приходи	34	30
6. Загуба	-	-
Всичко	34	30

Дата на съставяне:
24.01.2019 г.

Съставител:
Мира Атанасова ЕООД/Мирослава Атанасова

Ръководител:
Николай Гечевски

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ДЕНТАСМАЙЛ-АИППМПДМ ЕООД

2018

ЕИК/ПИК: 203116880

София, ул.Смърч № 14

BGN `000

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	15							29		14	**58**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**15**	-	-	-	-	-	-	**29**	-	**14**	**58**
6. Финансов резултат от текущия период										17	**17**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								(15)			**(15)**
- за дивиденти								(15)			**(15)**
11. Салдо към края на отчетния период	**15**	-	-	-	-	-	-	**28**	-	**17**	**60**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**15**	-	-	-	-	-	-	**28**	-	**17**	**60**

Дата на съставяне:
24.01.2019 г.

Съставител:
Мира Атанасова ЕООД/Мирослава Атанасова

Ръководител:
Николай Гечевски

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ДЕНТАСМАЙЛ-АИППМПДМ ЕООД

ЕИК/ПИК: 203116880

София, ул.Смърч № 14

2018

BGN `000

	Наименовани 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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	34	6	28	30	5	25
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		6	(6)		6	(6)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		1	(1)
7	Плащания при разпределения на печалби		15	(15)			-
8	Други парични потоци от основна дейност		1	(1)		1	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	34	30	4	30	13	17
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		5	(5)		19	(19)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(4)			-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	9	(9)	-	19	(19)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	34	39	(5)	30	32	(2)
Д.	Парични средства в началото на периода			15			17
Е.	Парични средства в края на периода			10			15

Дата на съставяне:
24.01.2019 г.

Съставител:
Мира Атанасова ЕООД/Мирослава Атанасова

Ръководител:
Николай Гечевски

Съгласно чл. 28, ал. 4 от Закона за счетоводството

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДЕНТАСМАЙЛ-АИППМПДМ ЕООД

ЕИК/ПИК: 203116880

към 31.12.2018 година

София, ул.Смърч № 14

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал	60	58
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	50	52	I. Записан капитал	15	15
I. Нематериални активи	-	-	II. Премии от емисии	-	-
II. Дълготрайни материални активи	50	52	III. Резерв от последващи оценки	-	-
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	IV. Резерви	-	-
IV. Отсрочени данъци	-	-	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	28	29
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	50	52	VI. Текуща печалба (загуба)	17	14
В. Текущи (краткотрайни) активи	11	16	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	60	58
I. Материални запаси	-	-	Б. Провизии и сходни задължения	-	-
II. Вземания, в това число:	1	1	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	-	-
над една година	-	-	В. Задължения	2	11
III. Инвестиции	-	-	- до 1 година	2	2
IV. Парични средства	10	15	- над 1 година	-	9
СУМА НА АКТИВА	62	69	СУМА НА ПАСИВА	62	69

0

Дата на съставяне:
24.01.2019 г.

Съставител:
Мира Атанасова ЕООД/Мирослава Атанасова

Ръководител:
Николай Гечевски

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА «ДЕНТАСМАЙЛ-АИППМПДМ» ЕООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018 ГОДИНА

Еднолично дружество с ограничена отговорност „ ДЕНТАСМАЙЛ-АИППМПДМ “ е учредено през 2014 г. и е вписано в регистрите на ТР при Агенцията по вписванията на 25.06.2014 г. с ЕИК: 203116880. Седалище и адрес на управление: град София, община Столична, р-н Красно село, ул.Смърч № 14 . Уставният капитал на Дружеството е в размер на 15 000 лева, внесен изцяло към датата на учредяване. Дружеството се представлява и управлява от едноличния собственик на капитал Николай Павлинов Гечевски.
Дружеството няма участия в капитали на други дружества.
Дружеството е самостоятелно и няма регистрирани поделения.
Предмет на дейност по регистрация : Извършване на извънболнична първична медицинска помощ по дентална медицина, съгласно чл.11 от Закона за лечебните заведения

Основната дейност на Дружеството, която формира и приходите е извършване на дентална медицина. Дружеството има пет приключени финансови години, в това число 2018 година.

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, Закон за счетоводството, Данъчно и Търговското законодателства в страната, действащи през отчетната 2018 год. Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти. Позициите, които се представят във финансовите отчети се признават и оценяват в съответствие със следните принципи: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, предимство на съдържанието пред формата.

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност и през следващите години.

Дружеството се определя като микропредприятие по смисъла на Закона за счетоводството, поради което следва да публикува съкратен Баланс и съкратен ОПР. По решение на едноличния собственик на капитала ще бъдат публикувани ОПП и Отчет за собствения капитал, съкратени без нулеви статии. Съставните части на финансовия отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата, определена в Националните счетоводни стандарти /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват в поредността, определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата, определен със СС 7 Отчети за паричните потоци. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за своя отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета са представени в хиляди лева. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. През финансовата 2018 година не е извършвана обезценка на ДМА.

Дружеството не е закупило ДМА през годината. Налични ДМА от предходни години са закупен стоматологичен кабинет и идеални части от земята под него, компютърна техника. Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми: Сгради – 4 % и Компютри,периферни устройства - 50 %. Земята е неамортизируем актив.. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Приетият стойностен праг е съобразен с данъчния,който е 700 лв.

Вземания и задължения: Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Като краткосрочни са класифицирани вземанията в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните вземания, чиито падеж настъпва не по-късно от края на следващия отчетен период.

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

Към 31.12.2018 г. в актива на баланса стоят вземания от клиенти до 1 година, изчистени още в януари 2019 г. Задълженията към доставчици са под петстотин лева и затова не са отразени в пасива на баланса, но и те се изчистват в януари 2019 година. В други задължения е сумата на задълженията към персонала, които са формирани от последната ведомост за заплати за м.декември 2018 г. и са изплатени в срок в рамките на м.януари 2019 г. Данъчните задължения посочени в пасива на баланса произтичат от дължимия данък върху данъчната печалбата за 2018 г. и ще бъде платен в рамките на законния срок.

Дружеството няма забавени или неизплатени задължения към НАП.

Пари и парични еквиваленти: Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателната сметка. Дружеството разполага с една разплащателна банкова сметка в лева.

Приходи и разходи: Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от плащанията. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. През отчетната година приходите от основна дейност са от извършване на дентални услуги. Разходите са за покупка на стоматологични материали, пособия и медикаменти, кабелна телевизия, интернет и други консумативи. Платени са данък сгради и такса смет на кабинета.

Собственика на капитала извършва дейност с личен труд, съгласно ДР на ЗДДФЛ. В тази връзка има формирани разходи за заплати. Друг разход е от начислената амортизация на наличните ДМА.

Печалба и данъци: Счетоводната печалба на Дружеството за финансовата 2018 г. е в размер на 18 369,22 лева, а данъчната в размер на 13 503,78 лева. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата, установени от ЗКПО с данъчна ставка в размер 10 на сто. Данъчно признатия размер на разходите за амортизации е равен на счетоводно признатия. За данъчни цели е завишена печалбата със сумата на начислената, но неизплатена заплата на едноличния собственик на капитала, упражняващ дейност с личен труд в Дружеството, респективно е намалена със сумата на начислената от предходна година/с която е завишена печалбата в ГДД за 2017 г./ защото заплатата е изплатена в рамките на 2018 г. В посока намаление на печалбата е сумата на начислената и вече изплатена в рамките на годината лихва към физическо лице. Данъкът върху печалбата е внесен в рамките на законовия срок.

През финансовата 2018 година е разпределяна печалба.

Град София, 24.01.2019 г. Съставител: ..... Управител: .....

Дентални машини ЕООД * АИППМП - България
София