

# ГФО

КЪМ

31.12.2017

НА **ДЕНТУРА ООД**  
Регистриран в Търговския регистър на Агенция по вписванията  
ЕИК 115518836  
Адрес: ПРИЛЕП 3  
Управител:  
Съставител: "Актив Консулт НВ" ООД  
с управител: Надежда Маринова

## СЪДЪРЖАНИЕ

1. Баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Приложение със съдържание:
  - \*Оповестяване на ГФО на база НСС
  - I. Учредяване и регистрация
  - II. Дата на одобряване на отчета
  - III. База за изготвяне на годишния финансов отчет
  - IV. Значими счетоводни политики
  - V. Допълнителни пояснения и данни към отчета
  - VI. Свързани лица
  - VII. Дивиденди
  - VIII. Показатели за финансов анализ
  - IX. Събития, настъпили след датата на баланса.
4. Справка за ДМА

Отчетна единица:

АМБУЛАТОРИЯ ЗА ГРУПОВА ПРАКТИКА ЗА ПЪРВИЧНА ПОМОЩ ПО ДЕНТАЛНА МЕДИЦИНА ДЕНТУРА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

115518836

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА

| АКТИВ   |              |                |                  |
|---|--------------|----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии  | Код на реда  | Сума - хил.лв. |                  |
|   |              | текуща година  | предходна година |
| а   | б            | 1              | 2                |
| <b>А. Записан, но невнесен капитал</b>  | <b>01000</b> |                |                  |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>   |              |                |                  |
| <b>I. Нематериални активи</b>   |              |                |                  |
| Продукти от развойна дейност  | 02110        |                |                  |
| Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 02120        | 1              | 2                |
| Търговска репутация   | 02130        |                |                  |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                                | 02140        |                |                  |
| в т. ч. предоставени аванси   | 02141        |                |                  |
| <b>Общо за група I</b>  | <b>02100</b> | <b>1</b>       | <b>2</b>         |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>  |              |                |                  |
| Земи и сгради   | 02210        | 0              | 0                |
| Земи  | 02211        |                |                  |
| Сгради  | 02212        |                |                  |
| Машини, производствено оборудване и апаратура   | 02220        | 1              | 1                |
| Съоръжения и други  | 02230        | 5              | 4                |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                      | 02240        |                |                  |
| в т. ч. предоставени аванси   | 02241        |                |                  |
| <b>Общо за група II</b>   | <b>02200</b> | <b>6</b>       | <b>5</b>         |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>  |              |                |                  |
| 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        |                |                  |
| <b>Общо за група III</b>  | <b>02300</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>   | <b>02400</b> |                |                  |
| <b>Общо за раздел Б</b>   | <b>02000</b> | <b>7</b>       | <b>7</b>         |

| <b>АКТИВ</b>  |              |                |                  |
|---|--------------|----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                | Код на реда  | Сума - хил.лв. |                  |
|   |              | текуща година  | предходна година |
| а   | б            | 1              | 2                |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>                |              |                |                  |
| <b>I. Материални запаси</b>                           |              |                |                  |
| Суровини и материали                                  | 03110        |                |                  |
| Незавършено производство                              | 03120        |                |                  |
| в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод | 03121        |                |                  |
| Продукция и стоки                                     | 03130        | 0              | 0                |
| Продукция   | 03131        |                |                  |
| Стоки   | 03132        |                |                  |
| Предоставени аванси                                   | 03140        |                |                  |
| <b>Общо за група I</b>                                | <b>03100</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>II. Вземания</b>                                   |              |                |                  |
| Вземания от клиенти и доставчици                      | 03210        | 9              | 20               |
| 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        | 5              | 3                |
| в т.ч. над 1 година                                   | 03241        |                |                  |
| <b>Общо за група II</b>                               | <b>03200</b> | <b>14</b>      | <b>23</b>        |
| <b>III. Инвестиции</b>                                |              |                |                  |
| 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        |                |                  |
| <b>Общо за група III</b>                              | <b>03300</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>IV. Парични средства</b>                           |              |                |                  |
| Касови наличности и сметки в страната                 | 03410        | 6              | 5                |
| Касови наличности в лева                              | 03411        | 1              | 1                |
| Касови наличности във валута (левава равностойност)   | 03412        |                |                  |
| Разплащателни сметки                                  | 03413        | 5              | 4                |
| 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        |                |                  |
| <b>Общо за група IV</b>                               | <b>03400</b> | <b>6</b>       | <b>5</b>         |
| <b>Общо за раздел В</b>                               | <b>03000</b> | <b>20</b>      | <b>28</b>        |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>                   | <b>04000</b> |                |                  |
| <b>Сума на актива (А+Б+В+Г)</b>                       | <b>04500</b> | <b>27</b>      | <b>35</b>        |

| <b>ПАСИВ</b>   |              |                |                  |
|--|--------------|----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                       | Код на реда  | Сума - хил.лв. |                  |
|  |              | текуща година  | предходна година |
| а  | б            | 1              | 2                |
| <b>А. Собствен капитал</b>                                   |              |                |                  |
| <b>I. Записан капитал</b>                                    | <b>05100</b> | <b>7</b>       | <b>7</b>         |
| Акционерен капитал   | 05110        | 0              | 0                |
| Котирани акции на финансовите пазари                         | 05111        |                |                  |
| Некотирани акции на финансовите пазари                       | 05112        |                |                  |
| Други видове записан капитал                                 | 05120        | 7              | 7                |
| в т. ч. допълнителен капитал (апортни вноски)                | 05121        |                |                  |
| <b>II. Премии от емисии</b>                                  | <b>05200</b> |                |                  |
| <b>III. Резерв от последващи оценки</b>                      | <b>05300</b> |                |                  |
| в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти | 05310        |                |                  |
| <b>IV. Резерви</b>   |              |                |                  |
| Законови резерви   | 05410        |                |                  |
| Резерв, свързан с изкупени собствени акции                   | 05420        |                |                  |
| Резерв съгласно учредителен акт                              | 05430        |                |                  |
| Други резерви  | 05440        | 11             | 11               |
| в т. ч. допълнителни резерви                                 | 05441        |                |                  |
| <b>Общо за група IV</b>                                      | <b>05400</b> | <b>11</b>      | <b>11</b>        |
| <b>V. Натрупана печалба (загуба) от минали години</b>        |              |                |                  |
| Неразпределена печалба                                       | 05510        | 8              | 3                |
| Непокрита загуба   | 05520        | -1             | -1               |
| <b>Общо за група V</b>                                       | <b>05500</b> | <b>7</b>       | <b>2</b>         |
| <b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>                           | <b>05600</b> | <b>-4</b>      | <b>5</b>         |
| <b>Общо за раздел А</b>                                      | <b>05000</b> | <b>21</b>      | <b>25</b>        |
| <b>Б. Провизии и сходни задължения</b>                       |              |                |                  |
| Провизии за пенсии и други подобни задължения                | 06100        |                |                  |
| Провизии за данъци   | 06200        |                |                  |
| в т.ч. отсрочени данъци                                      | 06210        |                |                  |
| Други провизии и сходни задължения                           | 06300        |                |                  |
| <b>Общо за раздел Б</b>                                      | <b>06000</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>В. Задължения</b>   |              |                |                  |
| Облигационни заеми   | 07100        | 0              | 0                |
| До 1 година  | 07101        |                |                  |
| Над 1 година   | 07102        |                |                  |
| <b>в това число:</b>   |              |                |                  |
| 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        |                |                  |

| <b>ПАСИВ</b>  |              |                |                  |
|---|--------------|----------------|------------------|
| Раздели, групи, статии                                  | Код на реда  | Сума - хил.лв. |                  |
|   |              | текуща година  | предходна година |
| а   | б            | 1              | 2                |
| Задължения към доставчици                               | 07400        | 0              | 1                |
| До 1 година   | 07401        |                | 1                |
| 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        | 6              | 9                |
| До 1 година   | 07801        | 4              | 9                |
| Над 1 година  | 07802        | 2              |                  |
| <b>в това число:</b>                                    |              |                |                  |
| Към персонала   | 07810        | 3              | 5                |
| До 1 година   | 07811        | 3              | 5                |
| Над 1 година  | 07812        |                |                  |
| Осигурителни задължения                                 | 07820        | 1              | 1                |
| До 1 година   | 07821        | 1              | 1                |
| Над 1 година  | 07822        |                |                  |
| Данъчни задължения                                      | 07830        | 0              | 1                |
| До 1 година   | 07831        |                | 1                |
| Над 1 година  | 07832        |                |                  |
| <b>Общо за раздел В</b>                                 | <b>07000</b> | <b>6</b>       | <b>10</b>        |
| До 1 година   | 07001        | 4              | 10               |
| Над 1 година  | 07002        | 2              | 0                |
| <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>      | <b>08000</b> |                |                  |
| в това число:   |              |                |                  |
| Финансирания  | 08001        |                |                  |
| Приходи за бъдещи периоди                               | 08002        |                |                  |
| <b>Сума на пасива (А+Б+В+Г)</b>                         | <b>08500</b> | <b>27</b>      | <b>35</b>        |

Дата: 05/02/2018

Ръководител: Мария Нанчева Маркова

Съставител: АКТИВ КОНСУЛТ НВ ООД

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Надежда Петрова Маринова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

032625951

(телефон)



Отчетна единица:

АМБУЛАТОРИЯ ЗА ГРУПОВА ПРАКТИКА ЗА ПЪРВИЧНА ПОМОЩ ПО ДЕНТАЛНА МЕДИЦИНА ДЕНТУРА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

115518836

## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2017 ГОДИНА

| Наименование на разходите  | Код на реда  | Сума - хил. лв. |                  |
|--|--------------|-----------------|------------------|
|  |              | текуща година   | предходна година |
| а  | б            | 1               | 2                |
| <b>А. Разходи</b>  |              |                 |                  |
| <b>I. Разходи за оперативна дейност</b>  |              |                 |                  |
| Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство  | 10100        |                 |                  |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги   | 10200        | 41              | 46               |
| Суровини и материали   | 10210        | 31              | 34               |
| Външни услуги  | 10220        | 10              | 12               |
| Разходи за персонала   | 10300        | 50              | 54               |
| в това число:  |              |                 |                  |
| Разходи за възнаграждения  | 10310        | 42              | 45               |
| в т. ч. компенсируеми отпуски  | 10311        |                 |                  |
| Разходи за осигуровки (към осигурителни фондове)   | 10320        | 8               | 9                |
| от тях: осигуровки, свързани с пенсии  | 10321        |                 |                  |
| Разходи за амортизация и обезценка   | 10400        | 2               | 3                |
| Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи                             | 10410        | 2               | 3                |
| Разходи за амортизация   | 10411        | 2               | 3                |
| Разходи от обезценка   | 10412        |                 |                  |
| Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи   | 10420        |                 |                  |
| Други разходи  | 10500        | 3               | 2                |
| в това число:  |              |                 |                  |
| Балансова стойност на продадените активи   | 10510        |                 |                  |
| Провизии   | 10520        |                 |                  |
| <b>Общо за група I</b>   | <b>10000</b> | <b>96</b>       | <b>105</b>       |
| <b>II. Финансови разходи</b>   |              |                 |                  |
| 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        | 1               |                  |
| в това число:  |              |                 |                  |
| Разходи, свързани с предприятия от група   | 11210        |                 |                  |
| Отрицателни разлики от операции с финансови активи   | 11220        |                 |                  |
| <b>Общо за група II</b>  | <b>11000</b> | <b>1</b>        | <b>0</b>         |
| <b>Б. Печалба от обичайна дейност</b>  | <b>14000</b> | <b>0</b>        | <b>6</b>         |
| <b>Общо разходи (I + II)</b>   | <b>13000</b> | <b>97</b>       | <b>105</b>       |
| <b>В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)</b>   | <b>14100</b> | <b>0</b>        | <b>6</b>         |
| <b>III. Разходи за данъци от печалбата</b>   | <b>14200</b> |                 | <b>1</b>         |
| <b>IV. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък</b>   | <b>14300</b> |                 |                  |
| <b>Г. Печалба (В - III - IV)</b>   | <b>14400</b> |                 | <b>5</b>         |
| <b>Всичко (Общо разходи + III + IV + Г)</b>  | <b>14500</b> | <b>97</b>       | <b>111</b>       |

| Наименование на приходите  | Код на реда  | Сума - хил. лв. |                  |
|--|--------------|-----------------|------------------|
|  |              | текуща година   | предходна година |
| а  | б            | 1               | 2                |
| <b>А. Приходи</b>  |              |                 |                  |
| <b>I. Приходи от оперативна дейност</b>  |              |                 |                  |
| Нетни приходи от продажби  | 15100        | 93              | 110              |
| Продукция  | 15110        |                 |                  |
| Стоки  | 15120        |                 |                  |
| Услуги   | 15130        | 93              | 110              |
| в това число:  |              |                 |                  |
| Приходи от търговско-посредническа дейност                                       | 15131        |                 |                  |
| Приходи от наеми   | 15132        |                 |                  |
| Приходи от промишлени услуги, вкл. услуги по производство 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        |                 | 1                |
| 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        |                 |                  |
| <b>Общо за група I</b>   | <b>15000</b> | <b>93</b>       | <b>111</b>       |
| <b>II. Финансови приходи</b>   |              |                 |                  |
| Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия                   | 16100        |                 |                  |
| в т. ч. приходи от участия в предприятията 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        |                 |                  |
| <b>Общо за група II</b>  | <b>16000</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| <b>Б. Загуба от обичайна дейност</b>   | <b>19000</b> | <b>4</b>        | <b>0</b>         |
| <b>Общо приходи (I + II)</b>   | <b>18000</b> | <b>93</b>       | <b>111</b>       |
| <b>В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)</b>                        | <b>19100</b> | <b>4</b>        | <b>0</b>         |
| <b>Г. Загуба (В + III + IV)</b>  | <b>19200</b> | <b>4</b>        |                  |
| <b>Всичко (Общо приходи + Г)</b>   | <b>19500</b> | <b>97</b>       | <b>111</b>       |

### СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2017 ГОДИНА

#### Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Хил. левове)

| Видове  | Код на реда | Отчет за годината |
|---|-------------|-------------------|
| а   | б           | 1                 |
| Бруто приходи от продажби (код 15100, кол.1 вкл. акцизи, без ДДС)   | 15500       | 93                |
| в т. ч. приходи от населението*   | 15510       |                   |
| Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител   | 15600       | 93                |
| 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 по производство 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. продажби на гипс от газови филтри на високи комини.

## Раздел II. Разходи за суровини и материали ( код на реда 10210, кол. 1)

(Хил. левове)

| Видове  | Код на реда  | Отчет за годината |
|---|--------------|-------------------|
| а   | б            | 1                 |
| <b>Разходи за суровини и материали</b>                        | <b>21000</b> | <b>31</b>         |
| Енергийни продукти *  | 21110        |                   |
| в т. ч. разходи за енергийни продукти за транспортни средства | 21111        |                   |
| Вода  | 21120        |                   |
| Суровини и материали за производствено потребление            | 21135        |                   |
| Други   | 21140        | 31                |

\*Посочват се всички разходи за енергийни продукти (въглища, петролни продукти, газ, електроенергия, топлоенергия), които се използват за задвижване на машини, съоръжения и други; получаване на топлинна енергия за собствена консумация и за транспортните средства на предприятието. Не се включват разходите за енергийни продукти, които са суровина за производство на други енергийни продукти, химически торове или са купени с цел препродажба.

## Раздел III. Разходи за външни услуги ( код на реда 10220, кол. 1)

(Хил. левове)

| Видове  | Код на реда  | Отчет за годината |
|---|--------------|-------------------|
| а   | б            | 1                 |
| <b>Разходи за външни услуги</b>   | <b>31000</b> | <b>10</b>         |
| в т. ч. разходи за получени услуги от чуждестранни физически или юридически лица              | 31010        |                   |
| Застраховки   | 31110        |                   |
| в т. ч. социални застраховки  | 31111        |                   |
| Суми по граждански договори и хонорари  | 31120        |                   |
| в т. ч. на наетите лица, които имат само граждански договор и не работят при друг работодател | 31121        |                   |
| Наеми   | 31130        | 2                 |
| в т. ч. на дълготрайни материални активи  | 31131        | 2                 |
| Суми по договор с подизпълнител   | 31140        |                   |
| в т.ч. със строителни фирми   | 31141        |                   |
| Плащания на агенции за набиране на персонал   | 31150        |                   |
| Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги  | 31160        | 2                 |
| Нает транспорт  | 31170        |                   |
| Текущ ремонт на собствени активи  | 31180        |                   |
| в това число на:  |              |                   |
| Сгради  | 31181        |                   |
| Машини и оборудване   | 31182        |                   |
| Разходи за ремонт на наети активи   | 31260        |                   |
| Консултантски дейности  | 31190        | 2                 |
| в това число:   |              |                   |
| Юридически  | 31191        |                   |
| Счетоводни и одиторски  | 31192        | 2                 |
| Рекламни дейности   | 31200        |                   |
| Други   | 31210        | 4                 |
| в това число:   |              |                   |
| За доставяне на вода  | 31211        |                   |
| За отвеждане и пречистване на отпадъчни води (платени суми на ВиК и други)                    | 31212        |                   |
| За събиране и третиране на отпадъци   | 31213        |                   |

## Раздел IV. Други разходи ( код на реда 10500, кол. 1)

(Хил. левове)

| Видове   | Код на реда  | Отчет за годината |
|--|--------------|-------------------|
| а  | б            | 1                 |
| <b>Други разходи</b>   | <b>41000</b> | <b>3</b>          |
| Балансова стойност на продадените активи   | 41100        | 0                 |
| Стоки  | 41110        |                   |
| Суровини и материали   | 41120        |                   |
| Млади животни и животни за угояване  | 41130        |                   |
| Дълготрайни материални и нематериални активи   | 41140        |                   |
| Разходи за командировки  | 41200        |                   |
| Други  | 41300        | 3                 |
| в т. ч. данък сгради, данък върху превозните средства, данък върху социалните и представителните разходи | 41310        |                   |



## Раздел V. Дивиденди (след плащане на данъци)

(Хил. левове)

| Показатели  | Код на реда | Отчет за годината |
|---|-------------|-------------------|
| а   | б           | 1                 |
| Получени приходи от дивиденди от:                         | 51100       | 0                 |
| Резидентен сектор*  | 51120       | 0                 |
| Нефинансови предприятия                                   | 51121       |                   |
| Финансови предприятия                                     | 51122       |                   |
| Държавно управление                                       | 51123       |                   |
| Домакинства   | 51124       |                   |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51125       |                   |
| Нерезидентен сектор (Останал свят)**                      | 51130       | 0                 |
| Нефинансови предприятия                                   | 51131       |                   |
| Финансови предприятия                                     | 51132       |                   |
| Държавно управление                                       | 51133       |                   |
| Домакинства   | 51134       |                   |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51135       |                   |
| Изплатени дивиденди през годината на:                     | 51200       | 0                 |
| Резидентен сектор*  | 51220       | 0                 |
| Нефинансови предприятия                                   | 51221       |                   |
| Финансови предприятия                                     | 51222       |                   |
| Държавно управление                                       | 51223       |                   |
| Домакинства   | 51224       |                   |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51225       |                   |
| Нерезидентен сектор (Останал свят)**                      | 51230       | 0                 |
| Нефинансови предприятия                                   | 51231       |                   |
| Финансови предприятия                                     | 51232       |                   |
| Държавно управление                                       | 51233       |                   |
| Домакинства   | 51234       |                   |
| Нетърговски организации, обслужващи домакинствата (НТООД) | 51235       |                   |

## \* Резидентен сектор

Резидентните единици са институционални единици, чиито център на икономически интерес е на територията на страната. „Център на основен икономически интерес“ означава, че съществува място в рамките на икономическата територия на дадена държава, където дадена единица извършва икономически дейности и операции в значителен мащаб за неограничен или за ограничен, но дълъг период от време (една година или повече). Собствеността върху земя и сгради в пределите на икономическата територия се счита за достатъчно основание собственикът да има център на основен икономически интерес в тази държава.

## \*\* Нерезидентен сектор (Останал свят)

Сектор "Останал свят" се състои от всички нерезидентни институционални единици, ангажирани с операции с резидентни единици или имащи други икономически връзки с резидентни единици.

## Раздел VI. Нетни приходи от продажби по икономически дейности ( код на реда 15100, кол. 1)

(Хил. левове)

| Код по КИД-2008 | Дейности   | Код на реда  | Отчет за годината |
|-----------------|--|--------------|-------------------|
| а               | б  | в            | 1                 |
| <b>00</b>       | <b>Общо</b>  | <b>61000</b> | <b>93</b>         |
| 01              | Растениевъдство, животновъдство и лов; спомагателни дейности   | 60001        |                   |
| 02              | Горско стопанство  | 60002        |                   |
| 03              | Рибно стопанство   | 60003        |                   |
| 05              | Добив на въглища   | 60005        |                   |
| 06              | Добив на нефт и природен газ   | 60006        |                   |
| 07              | Добив на метални руди  | 60007        |                   |
| 08              | Добив на неметални материали и суровини  | 60008        |                   |
| 09              | Спомагателни дейности в добива   | 60009        |                   |
| 10              | Производство на хранителни продукти  | 60010        |                   |
| 11              | Производство на напитки  | 60011        |                   |
| 12              | Производство на тютюневи изделия   | 60012        |                   |
| 13              | Производство на текстил и изделия от текстил, без облекло  | 60013        |                   |
| 14              | Производство на облекло  | 60014        |                   |
| 15              | Обработка на кожи; производство на обувки и други изделия от обработени кожи без косъм   | 60015        |                   |
| 16              | Производство на дървен материал и изделия от дървен материал и корк, без мебели; производство на изделия от слама и материали за плетене | 60016        |                   |
| 17              | Производство на хартия, картон и изделия от хартия и картон  | 60017        |                   |
| 18              | Печатна дейност и възпроизвеждане на записани носители   | 60018        |                   |
| 19              | Производство на кокс и рафинирани нефтопродукти  | 60019        |                   |
| 20              | Производство на химични продукти   | 60020        |                   |
| 21              | Производство на лекарствени вещества и продукти  | 60021        |                   |
| 22              | Производство на изделия от каучук и пластмаси  | 60022        |                   |
| 23              | Производство на изделия от други неметални минерални суровини  | 60023        |                   |
| 24              | Производство на основни метали   | 60024        |                   |
| 25              | Производство на метални изделия, без машини и оборудване   | 60025        |                   |
| 26              | Производство на компютърна и комуникационна техника, електронни и оптични продукти   | 60026        |                   |
| 27              | Производство на електрически съоръжения  | 60027        |                   |
| 28              | Производство на машини и оборудване, с общо и специално предназначение   | 60028        |                   |
| 29              | Производство на автомобили, ремаркета и полуремаркета  | 60029        |                   |
| 30              | Производство на превозни средства, без автомобили  | 60030        |                   |
| 31              | Производство на мебели   | 60031        |                   |
| 32              | Производство, неклассифицирано другаде   | 60032        |                   |
| 33              | Ремонт и инсталиране на машини и оборудване  | 60033        |                   |
| 35              | Производство и разпределение на електрическа и топлинна енергия и на газообразни горива  | 60035        |                   |
| 36              | Събиране, пречистване и доставяне на води  | 60036        |                   |
| 37              | Събиране, отвеждане и пречистване на отпадъчни води (канализационни услуги)  | 60037        |                   |
| 38.1            | Събиране на отпадъци   | 60381        |                   |
| 38.2            | Обработване и обезвреждане на отпадъци   | 60382        |                   |
| 38.3            | Разкомплектоване и рециклиране на отпадъци   | 60383        |                   |
| 39              | Възстановяване и други услуги по управление на отпадъци  | 60039        |                   |
| 41              | Строителство на сгради   | 60041        |                   |
| 42              | Строителство на съоръжения   | 60042        |                   |
| 43              | Специализирани строителни дейности   | 60043        |                   |
| 45              | Търговия на едро и дребно с автомобили и мотоциклети, техническо обслужване и ремонт   | 60045        |                   |
| 46              | Търговия на едро, без търговията с автомобили и мотоциклети  | 60046        |                   |
| 47              | Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети  | 60047        |                   |
| 49              | Сухопътен транспорт  | 60049        |                   |
| 50              | Воден транспорт  | 60050        |                   |
| 51              | Въздушен транспорт   | 60051        |                   |
| 52              | Складиране на товари и спомагателни дейности в транспорта  | 60052        |                   |
| 53              | Пощенски и куриерски дейности  | 60053        |                   |
| 55              | Хотелиерство   | 60055        |                   |
| 56              | Ресторантьорство   | 60056        |                   |

(Хил. левове)

| Код по КИД-2008 | Дейности   | Код на реда | Отчет за годината |
|-----------------|--|-------------|-------------------|
| а               | б  | в           | 1                 |
| 58              | Издателска дейност   | 60058       |                   |
| 59              | Производство на филми и телевизионни предавания, звукозаписване и издаване на музика               | 60059       |                   |
| 60              | Радио- и телевизионна дейност  | 60060       |                   |
| 61              | Далекосъобщения  | 60061       |                   |
| 62              | Дейности в областта на информационните технологии  | 60062       |                   |
| 63              | Информационни услуги   | 60063       |                   |
| 64              | Предоставяне на финансови услуги, без застраховане и допълнително пенсионно осигуряване            | 60064       |                   |
| 65              | Застраховане, презастраховане и допълнително пенсионно осигуряване                                 | 60065       |                   |
| 66              | Спомагателни дейности във финансовите услуги и застраховането                                      | 60066       |                   |
| 68              | Операции с недвижими имоти   | 60068       |                   |
| 69              | Юридически и счетоводни дейности   | 60069       |                   |
| 70              | Дейност на централни офиси; консултантски дейности в областта на управлението                      | 60070       |                   |
| 71              | Архитектурни и инженерни дейности; технически изпитвания и анализи                                 | 60071       |                   |
| 72              | Научноизследователска и развойна дейност   | 60072       |                   |
| 73              | Рекламна дейност и проучване на пазари   | 60073       |                   |
| 74              | Други професионални дейности   | 60074       |                   |
| 75              | Ветеринарномедицинска дейност  | 60075       |                   |
| 77              | Даване под наем и оперативен лизинг  | 60077       |                   |
| 78              | Дейности по наемане и предоставяне на работна сила   | 60078       |                   |
| 79              | Туристическа агентска и операторска дейност; други дейности, свързани с пътувания и резервации     | 60079       |                   |
| 80              | Дейности по охрана и разследване   | 60080       |                   |
| 81              | Дейности по обслужване на сгради и озеленяване   | 60081       |                   |
| 82              | Административни офис дейности и друго спомагателно обслужване на стопанската дейност               | 60082       |                   |
| 84              | Държавно управление  | 60084       |                   |
| 85              | Образование  | 60085       |                   |
| 86              | Хуманно здравеопазване   | 60086       | 93                |
| 86.0            | в т. ч. по договор с НЗОК за заведенията съгласно Закона за лечебните заведения                    | 60860       | 93                |
| 87              | Медико-социални грижи с настаняване  | 60087       |                   |
| 88              | Социална работа без настаняване  | 60088       |                   |
| 90              | Артистична и творческа дейност   | 60090       |                   |
| 91              | Други дейности в областта на културата   | 60091       |                   |
| 92              | Организиране на хазартни игри  | 60092       |                   |
| 93              | Спортни и други дейности, свързани с развлечения и отпих   | 60093       |                   |
| 94              | Дейности на организации с нестопанска цел  | 60094       |                   |
| 95              | Ремонт на компютърна техника, на лични и домакински вещи   | 60095       |                   |
| 96              | Други персонални услуги  | 60096       |                   |
| 97              | Дейности на домакинства като работодатели на домашен персонал                                      | 60097       |                   |
| 98              | Недиференцирани дейности на домакинства по производство на стоки и услуги за собствено потребление | 60098       |                   |
| 99              | Дейности на екстериториални организации и служби   | 60099       |                   |

## Раздел VII. Справка за метода на оценка на материалните запаси при тяхното потребление.

| Прилаган метод за оценка                          | Код на реда | Отбележете със знак „X“ един от прилаганите методи |
|---|-------------|--|
| а   | б           | 1  |
| Първа входяща - първа изходяща стойност (FIFO)    | 70001       |  |
| Среднопретеглена стойност                         | 70002       | X  |
| Последна входяща - първа изходяща стойност (LIFO) | 70003       |  |
| Конкретно определена стойност                     | 70004       |  |

Дата: 05/02/2018



Ръководител: Мария Нанчева Маркова

Съставител: АКТИВ КОНСУЛТ НВ ООД

(име, презиме, фамилия)

Лице за контакт: Надежда Петрова Маринова

(име, презиме, фамилия)

(подпис)

082625951

(телефон)



Отчетна единица:

АМБУЛАТОРИЯ ЗА ГРУПОВА ПРАКТИКА ЗА ПЪРВИЧНА ПОМОЩ ПО ДЕНТАЛНА МЕДИЦИНА ДЕНТУРА ООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР

115518836

**СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2017 ГОДИНА НА МИКРОПРЕДПРИЯТИЯТА**

**(попълва се от предприемача по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството, които не са попълнили "Справка за текущите (дълготрайните) активи")**

(Хил. левове)

| Показатели  | Код на реда | Дълготрайни материални активи |      |                |                                      |                               |                      |   |       | Нематериални дълготрайни активи |                    |       |  |
|---|-------------|-------------------------------|------|----------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|---|-------|---------------------------------|--------------------|-------|--|
|   |             | Общо (2+3+4+5+6+7+8)          | Земи | Жилищни сгради | Други сгради и строителни съоръжения | Машини оборудване и апаратура | Транспортни средства | Информационно и комуникационно оборудване | Други | Общо (10+11)                    | Програмни продукти | Други |  |
| а   | 6           | 1                             | 2    | 3              | 4                                    | 5                             | 6                    | 7   | 8     | 9                               | 10                 | 11    |  |
| Дълготрайни активи по отчетна стойност към 01.01.2017 г.  | 62009       | 39                            |      |                | 17                                   |                               |                      |   | 22    | 8                               |                    | 8     |  |
| Отчетна стойност на постъпилите дълготрайни активи през 2017 г.   | 62002       | 2                             | 0    | 0              | 0                                    | 0                             | 0                    | 0   | 2     | 0                               | 0                  | 0     |  |
| Постъпили чрез покупка, бартер, безвъзмездно, апортни вноски, финансов лизинг, произведени и задържани за собствено използване от производителите, основен ремонт | 62005       | 2                             |      |                |                                      |                               |                      |   | 2     | 0                               |                    |       |  |
| Постъпили поради извънредни и други събития *   | 62006       | 0                             |      |                |                                      |                               |                      |   |       | 0                               |                    |       |  |
| Отчетна стойност на излезлите дълготрайни активи през 2017 г.   | 62003       | 20                            | 0    | 0              | 0                                    | 6                             | 0                    | 0   | 14    | 5                               | 0                  | 5     |  |
| Излезли чрез продажба, бартер, безвъзмездно, апортни вноски   | 62007       | 0                             |      |                |                                      |                               |                      |   |       | 0                               |                    |       |  |
| Излезли поради извънредни и други събития **  | 62008       | 20                            |      |                |                                      | 6                             |                      |   | 14    | 5                               |                    | 5     |  |
| Дълготрайни активи по отчетна стойност към 31.12.2017 г.  | 62010       | 21                            | 0    | 0              | 0                                    | 11                            | 0                    | 0   | 10    | 3                               | 0                  | 3     |  |

\* В постъпили "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

\*\* В излезли "поради извънредни и други събития" се включват други изменения в обема на активите, като: Загуби поради катастрофални събития; Конфискация без изплащане на компенсация; Промени в класификацията на активите; Други изменения в обема, некласифицирани другаде.

Дата: 05/02/2018

Ръководител: Мария Нанчева Маркова  
 Съставител: АКТИВ КОНСУЛТ НВ ООД  
 (име, презиме, фамилия)

\*Лице за контакт: Надежда Петрова Маринова  
 (име, презиме, фамилия)

032625651 (телефон)

05/02/2018

## ОПОВЕСТЯВАНЕ КЪМ ГФО НА БАЗА НА НСС ЗА 2016Г.

НА „ДЕНТУРА” ООД, ГР.ПЛОВДИВ,УЛ. ПРИЛЕП 3

ЕИК 115518836

### Учредяване и регистрация

Основано като дружество с ограничена отговорност. Капиталът е 100 % частен. Предприятието е регистрирано в Търговски Регистър на Агенция по Вписванията.

Предметът на дейност на предприятието е ИЗВЪНБОЛНИЧНА СТОМАТОЛОГИЧНА ПОМОЩ – ЧАСТНА СТОМАТОЛОГИЧНА ПРАКТИКА.

Средно списъчният състав на предприятието е 5..души.

#### I. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен от Общото събрание на съдружниците на „Дентура” ООД с решение от .....26.02.2018...

#### II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

##### 3.1.Общи положения.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през отчетната година.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са НСС, действащи в България през отчетната година.

##### Сравнителни данни.

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

##### Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

##### Действащо предприятие.

Дружеството не е намалило приходите си през отчетната година спрямо предходната. Задълженията не са увеличени в баланса към датата на отчета спрямо предходната година. Ръководството предприема действия за увеличаване на приходите през следващата календарна година., намаляване на разходите, търси алтернативни начини на финансиране на дейността. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

#### III. Значими счетоводни политики

##### 4.1. Материални запаси.

СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средно-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализирана стойност.

Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на тримесечен/едномесечен/период.

##### 4.2. База за разпределение на разходите.

Преките разходи се разпределят по изделия/направления в приходите/ на база конкретни данни.

-Общопроизводствените разходи-постоянни и променливи- се разпределят на база приходите, реализирани от отделните изделия/направления в приходите/. Не се прилага базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи, тъй като продуктите/услугите, стоките/ преминават през еднакъв технологичен цикъл на производство/стокооборотен цикъл, процес на извършване на услуга/.

-Административните и търговски разходи се отнасят към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

-Незавършеното производство се оценява към 31.12. по себестойност.

-Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

#### 4.3. Отчитане на ДМА.

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост – 700.00 лв.. ДМА с балансова стойност под 700.00.лв. поради несъществения им размер се отчитат като текущи разходи.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието, а когато няма такива-от ръководството. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| Сгради                          | -от 1 % до 4%   |
| Машини, съоръжения и оборудване | - от 15% до 30% |
| Транспортни средства            | - от 10% до 25% |
| Стопански инвентар              | -от15%до 15%    |
| Компютри-                       | -от 20% до 50%  |

#### 4.4. Нематериални активи

Като НДМА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700.00.лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива.

Използван метод на амортизация-линеен.

#### 4.5. Отчитане на инвестиционните имоти.

Предприятието, когато има отдадена сграда или част от нея под наем, класифицира същата като инвестиционен имот, като отчита имота по модела на цената на придобиване.

#### 4.6. Отчитане на селскостопанската продукция и биологични активи

Предприятието не извършва селскостопански дейности – растениевъдство или др. подобни.

#### 4.7. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия:

Предприятието не притежава инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

#### 4.8. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция/стоки/ и услуги.

Приходите от продажба на продукция/стоки/ се признават на датата на предаването на продукцията/стоките/ на клиента.

Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършената работа, с протокол, когато такова установяване не може да бъде направено само от първичните счетоводни документи.

#### 4.9.Отчитане на финансиранията.

Предприятието не отчита финансиране

#### 4.10.Оценка на валутни позиции.

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец/ в края на годината.

4.11. След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството и след преценяване на необходимостта от това, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни- 30%, просрочие от 180 дни – 50%, просрочие от 360 дни- 100%.

4.12. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки- корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителният подход за корекция на промени в счетоводната политика.

## V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

### 5.1. Записан, но невнесен капитал.

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

### 5.2. НМДА

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е .....6923.54лв.....Балансовата стойност на временно извадените от употреба активи е .....0.....Стойността на НМДА с ограничения върху правото на ползване е .....

### 5.3. ДМА

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е.....12174.96 лв....., представена в следните групи:

-машини и компютри 10430  
- стопански инвентар и други 1744.96

.....  
-  
-

Балансовата стойност на временно извадените от употреба активи е...0.00..

Стойността на ДМА с ограничения върху правото на ползване е...0...., включително не е учредяван и залог по кредит към .банка.

### 5.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството не отчита дългосрочен финансов актив:

### 5.5. Отсрочени данъци

Дружеството отчита като актив по отсрочени данъци данък при ставка 10% върху/когато са отчетени/ временни разлики по СС 19 Персонал и СС 2 Стоково-материални запаси.

### 5.6. Стоково- материални запаси.

Не е извършена обезценка на продукцията, стоки или материали, тъй като не съществуват разлики между балансовата стойност и пазарната цена на материалните запаси.

### 5.7. Вземания, в т.ч. над 1 година.

Вземанията от клиенти имат извършена обезценка в размер на ...0,00.....лв.

В перо Други вземания са включени суми, основните елементи на което са съгл.Приложение №:1

### 5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства.

Предприятието не притежава краткосрочни инвестиции.

Паричните средства във валута се оценяват към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1.95583лв. за евро.

### 5.9. Разходи за бъдещи периоди

Включват пера съгл. Приложение№2

5.10. Основен капитал. Представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на регистрацията.

5.11. Резерви от последващи оценки:

Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането на актива от употреба.

5.12. Резерви- в това перо на баланса фигурират следните резерви:

- Допълнителни резерви.

5.13. Натрупана печалба/загуба/ от минали години съгл. приложение №11

5.14. Текуща печалба/загуба/ съгл. приложение №11

5.15. Провизии. Наислени са провизии за неизползани отпуски, включително за осигурителните вноски, отнасящи се за тях. Размерът им към 31.12. възлиза на ....., в т.ч. ....за неизползани отпуски и .....за осигурителните вноски, отнасящи се за неизползваните отпуски.

5.16. Задължения. Основните пера задължения се посочват в таблица съгл. Прил №3.

*По-конкретни разшифровки и групирания на задълженията*

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Корпоративен данък към 31.12. на отчетната година.,

ДДС за/ към м. 12. на отчетната година

Данъци върху разходите за /към м.12. на отчетната година.

Същите се посочват в Прил.№4

Към другите задължения са включени елементи, основните от които са посочени в Прил.№5, в т.ч. задълженията към персонала, вкл. начислени разходи за неизползвани отпуски и осигуровки към тях, съгласно СС 19.

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финансираня.

Дружеството не отчита приходи за бъдещи периоди и финансираня

5.18. Условни пасиви: Не са отчетени условни пасиви.

5.19. Разходи.

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи :

- балансова стойност на продадените активи
- разходи за провизии
- брак на активи
- непризнат данъчен кредит

Тези разходи са описани в Прил№.6

Неизплатените, но начислени значителни разходи към датата на отчета включват :разходи за външни услуги и разходи за материали, дължими към доставчици и за заплати и осигуровки за/към м.12. на отчетната година, са както следва от прил №.7

5.20. Приходи.

Към приходите от продажби са включени следните видове приходи/Съгл. Прил.№8/:

От продажба на продукция

От продажба на ДМА

От наеми

От продажба на стоки



Към другите приходи са включени следните видове приходи/Дешифрирани в Прил№9/  
Приходи от финансиране  
От излишъци на материали  
От оценка на селскостопанска продукция

Няма начислени, но неплатени значителни приходи.

#### 5.21. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер съгл. приложение 4 ред 2..Начислени са активи по отсрочени данъци в размер на.....0.....

Отчетени са данъчни временни разлики, относими към описаните в т. 5.15. Провизии . Временни разлики не се отчитат, както и не се отчитат активи и пасиви по отсрочени данъци когато има основание за тяхното начисляване, но размерът им е пренебрежимо малък и несъществен и не би се отразил в баланса.

Когато дружеството ползва преотстъпен данък печалба, произтичащо от разпоредби на ЗКПО, преотстъпеният данък се осчетоводява като резерви. През настоящата година няма отчитан преотстъпен данък.

#### VI.Свързани лица

1.Сделките със свързани лица не са съществени. Те не се отличават по характер от тези с несвързаните лица.

2. Възнаграждения. На ръководството са изплащани възнаграждения за заплат в размер на.....На ръководството не са изплащани други възнаграждения, различни от трудови

3. Възнагражденията на административния персонал възлизат на...2880, изплатени като услуги към счетоводно предприятие.....

#### VII Дивиденди.

В „Дентура” ООД са начислени дивиденди в размер на .....0.....през отчетната година. През 2017 г. не са изплатени дивиденди ,

#### VIII. Показатели за финансов анализ.

Съгл. Прил. №10.

#### IX. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, подлежащи на оповестяване.

Дата:27.02.2018

Съставител: „АКТИВ КОНСУЛТ НВ\* ООД

Ръководител:



Прил. №1

| Вид вземане<br>/от перо други вземания в баланса/ | Общо     |  |
|---|----------|--|
| Общо други вземания, в т.ч.                       | 4 512,64 |  |
| ДДС за възстановяване                             | 0        |  |
| Надвнесен данък печалба                           | 0        |  |
| Други   | 4 512,64 |  |

Прил. №2

| Вид разход<br>за бъдещ период           | Общо   | в т.ч.<br>над 1 г-на |
|---|--------|----------------------|
| Финансови р-ди                          | 0      |                      |
| Общо р-ди за бъд.п-ди извън финансовите | 100,00 |                      |
| В т.ч.абонаменти                        |        |                      |

Прил. №3

| Вид задължение                   | Общо     | в т.ч.<br>над 1 г-на | Изискуеми<br>след повече<br>от 5 години | Обезпечения<br>на задълже-<br>нията |
|----------------------------------|----------|----------------------|---|-------------------------------------|
| Заеми                            | 1 800,00 | 0,00                 |   |                                     |
| Аванси от клиенти                | 174,24   | 0                    |   |                                     |
| Задължения към доставчици        | 19,32    | 0                    |   |                                     |
| Задължения към предпр.от групата | 0,00     | 0                    |   |                                     |
| Задължения към персонала         | 2 669,34 | 0                    |   |                                     |
| В т.ч. некомпенсиреми отпуски    |          |                      |   |                                     |
| Задължения за осигуровки         | 1 146,81 | 0                    |   |                                     |

Прил. №4

| Вид данък                              | Общо |  |
|--|------|--|
| Корпоративен данък към 31.12..         | 0,00 |  |
| Корпоративен данък за текущата година  | 0,00 |  |
| ДДС към м. 12.г                        | 0    |  |
| Данъци върху разходите, данък дивидент | 9,77 |  |

Прил. №5

| Вид задължение<br>/от перо други задължения в баланса/ | Общо     | в т.ч.<br>над 1 г-на |
|--|----------|----------------------|
| Общо, в т.ч.   | 4 133,74 | 0                    |
| Към персонала  | 2 669,34 | 0                    |
| в т.ч. отпуски   | 0,00     |                      |
| За осигуровки  | 1 146,81 | 0                    |
| За данъци/съгл. Прил. №4/                              | 317,59   | 0                    |
| За дивиденти   | 0        |                      |
| За лихви   | 0,00     |                      |
| Други  | 0,00     | 0                    |

Прил. № 6

| Други разходи                            | Суми     |
|--|----------|
| балансова стойност на продадените активи | 0,00     |
| разходи за провизии                      | 0,00     |
| други, в т.ч.                            | 2 821,39 |
| непризнат данъчен кредит                 |          |
| брак на активи                           |          |

Прил. №7

| Неплатени съществени разходи | Суми |
|------------------------------|------|
|                              |      |

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Неплатени заплати към 31.12    | 2669,34 |
| Неплатени осигуровки към 31.12 | 1146,81 |
| Неплатени суми към доставчици  | 19,32   |

Прил. №8

| Приходи                            | Суми      |
|------------------------------------|-----------|
| От продажба на продукция/кухненска | 0,00      |
| От услуги, в т.ч.                  | 93 276,96 |
| От наеми                           |           |
| Други                              | 0         |
| От продажба на стоки               | 0,00      |

Прил. №9

| Други приходи                          | Суми |
|--|------|
| Приходи от финансиране                 | 0    |
| От излишъци на материали               |      |
| От оценка на селскостопанска продукция |      |

Прил. №10

| Показатели                 | 2017 |
|----------------------------|------|
| Рентабилност на продажбите | 0,00 |
| Ефективност на разходите   | 0,97 |
| Обща ликвидност            | 2,20 |
| Финансова автономност      | 0,77 |
| Задлъжнялост               | 1,31 |

Прил № 11

| Печалби/ загуби/ нерезпределени печалби/ непокрити загуби | Суми     |
|---|----------|
| Печалба преди удържане на данък                           | 0,00     |
| Печалба след удържан данък                                | 0,00     |
| Загуба преди удържане на данък                            | 3 356,24 |
| Загуба след удържане на данък                             | 3 356,24 |
| Неразпределена печалба                                    | 7170,31  |
| Непокрита загуба  | 1443,66  |

Управител:

Съставител:

/СК Актив Пловдив ООД/

