ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "ДЕНТ СМАЙЛ-Д-р Лукаш Бартошек-Амбулатория за индивидуална практика за първична медицинска помощ по дентална медицина" ЕООД

към 31 декември 2018 год.

1.Корпоративна информация

"ДЕНТ СМАЙЛ Д-Р ЛУКАШ БАРТОШЕК" ЕООД е дружество, вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията, със седалище и адрес на управление гр. Кърджали.

Предметът на дейност на дружеството обхваща: извършване на профилактика, диагностика, рехабилитация, наблюдение на болни, консултиране, предлагане на дентални лечебни мероприятия, осъществяване на определени манипулации и процедури при лечение на заболявания на зъбите и устната кухина; лекарствена терапия; снемане на отпечатъци на зъбни протези; издаване на документи, свързани с извършваната дейност; насочване на пациенти за консултация със специалисти, консултативна и болнична помощ като амбулатория за индивидуална практика за първична дентална помощ (след получаване на разрешение или извършване на регистрация по злз); предписване на лабораторни и други видове изследвания; извършване на експертиза за временна нетрудоспособност; извършване; извършване на дейности по здравна промоция и профилактика, включително профилактични прегледи и имунизации.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1 База за изготвяне на годишния финансов отчет

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приложими и към 31.12.2018 год.

Счетоводната политика на предприятието е съобразена с т.7 от СС1 Представяне на финансови отчети, като представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на дейността му и за представяне на информацията във финансовия отчет.

Всички данни за 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Действащо предприятие

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие. Към 31.12.2018 година дружеството е реализирало печалба в размер на 5 хил. лв. Към същата дата краткосрочните активи са 20 хил. лв.

Бъдещото развитие на дружеството зависи от възможността да генерира достатъчно собствени приходи от дейността си и парични потоци, за да може да реализира печалба и да покрива текущите си задължения.

2.3. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск се изразява във възможността справедливата стойност или бъдещите парични потоци да варират поради промените в пазарните цени.

Дейността на Дружеството се осъществява в Република България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики и поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се предават на клиентите в български левове.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1.Дълготрайни материални активи

Съгласно приетата счетоводна политика за 2018г. и изискванията на СС №16 Дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, звършени по придобиването, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. След извършване на необходимите действия с установено, че няма условия за обезценка на значимите активи и такава не е извършена. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод.

2.4.2.Дълготрайни нематериални активи – са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупанатаобезценка съгласно СС38 Нематериални активи. Приложен е последователно линеен метод за амортизация на дълготрайните активи. През отчетния период няма промяна в избрания метод. Към настоящият момент те са напълно изхабени и отчетна им стойност е нула.

2.4.3. Стоково-материални запаси

Прилагат се постановките на СС 2 Отчитане на стоково-материалните запаси, като при покупката са оценявани по доставна стойност /историческа цена/. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно-претеглена цена. В края на отчетния период е направена оценка на нетната реализуема стойност на стоково-материалните запаси и се установява,че няма условия за обезценка на съществуващите материални запаси.

2.4.4. Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.4.5. Паричните средства са оценени по номиналната им стойност.

2.4.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация.

2.4.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.4.8. Задължения към наети лица

а) Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Дружеството следва да начислява в отчета за приходите и разходите и да превежда тези суми в периода на тяхното възникване.

б) Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

в) Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупания трудов стаж в Дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в Дружеството над десет последователни години.

2.5. Амортизация и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като е приложен последователно линеен метод за амортизация на база на полезен живот на активите, определен от ръководството.

2.6. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания и при спазване на изискването на причинна и следствена връзка между тях.

2.7. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство за 2018 година Дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. За 2018 година данъчната ставка се запазва непроменена.

3. Дълготрайни материални активи

	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Машини, производствено оборудване	81	84
Съоръжения и други	7	7
Общо:	88	91

4.Дълготрайни нематериални активи

Дружеството няма нематериали дълготрайни активи към 31.12.2018г..

5.Материални запаси

	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Суровини и материали	16	16
Общо:	16	16

6.Парични средства

	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Парични средства в брой	3	
Парични средства в разплащат.сметки	1	2
Общо:	4	2

7.Дългосрочни задължения

	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Задължения към финансови предприятия	89	80
Общо:	89	80

8. Текущи пасиви

	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Задължения към доставчици		1
Други кредитори		
Общо:		1

9. Приходи от дейността

	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Предоставени услуги	39	20
Други приходи	2	
Общо:	41	20

10.Разходи за персонала

	31.12.2017 хил.лв.	31.12.2018 хил.лв.
Разходи за възнаграждения	6	6
Разходи за осигуровки	1	1
Общо:	7	7

11. Финансовите разходи са представени от банкови такси, комисионни и лихви в размер на 4 хиляди лева.

12. Разходи за данъци върху печалбата

Дружеството няма начислен данък върху печалбата.

13. Събития след края на отчетния период

Годишният финансов отчет е изготвен към 31.12.2018год. Изготвянето му е приключило на 25.01.2019год. В периода между 31.12.2018 г. и 25.01.2019 год. не са настъпили събития, които да оказват влияние върху данните за отчета за 2018год.

Дата: 25.01.2019г.

Съставител:

Мая Антонова Въжелиева

Ръководител:

Лукаш Бартошек

БАЛАНС

на ДЕНТ СМАЙЛ-Д-р Лукаш Бартошек-АИППМПДМ ЕООД ЕИК 204109547

адрес Кърджали

към 31 12 2018

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
А.	**Записан, но невнесен капитал**		
Б.	**Нетекущи /дълготрайни / активи**		
I.	***Нематериални активи***		
1	Продукти от развойна дейност		
2	Концесии,патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3	Търговска репутация		
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	***Дълготрайни материални активи***		
1	Земи и сгради, в т.ч.		
1	сгради		
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	84	81
3	Съоръжения и други	7	7
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
	Общо за група II:	*91*	*88*
III.	***Дългосрочни финансови активи***		
1	Акции и дялове в предприятия от група		
2	Предоставени заеми на предприятия от група		
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4	Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия		
5	Дългосрочни инвестиции		
6	Други заеми		
7	Изкупени собствени акции		
1	номинална стойност..... хил.лв.	X	X
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	***Отсрочени данъци***		
	Общо раздел Б:	**91**	**88**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума текуща година	Сума (хил.лева) предходна година
А.	**Собствен капитал**		
I.	Записан капитал		
II	Премии от емисия	0	
III	Резерв от последващи оценки	0	
IV	***Резерви***		
1	Законови резерви		
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3	Резерв съгласно учредителен акт		
4	Други резерви	0	0
	Общо за група IV:	*0*	*0*
V	***Натрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.***		
	- Непокрита загуба	*(2)*	*(2)*
	- Неразпределена печалба	*23*	*(2)*
	Общо за група V:	*21*	*(2)*
VI	Текуща печалба (загуба)	*5*	*23*
	Общо раздел А:	**26**	**21**
Б.	**Провизии и сходни задължения**		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2	Провизии за данъци, в т.ч.		
3	Други провизии и сходни задължения		
	Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В.	**Задължения**		
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	80	89
1	над 1 година	71	81
3	Получени аванси, в т.ч.		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.	1	0
5	Задължения по полици, в т.ч.		

В.	**Текущи /краткотрайни/ активи**		
I.	***Материални запаси***		
1	Суровини и материали	16	16
2	Незавършено производство		
3	Продукция и стоки, в т.ч.		
4	Предоставени аванси		
Общо за група I:		***16***	***16***
II.	***Вземания***		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	2	2
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предпиятия, в т.ч.		
4	Други вземания, в т.ч.		
Общо за група II:		***2***	***2***
III.	***Инвестиции***		
1	Акции и дялове в предпиятия от група		
2	Изкупени собствени акции		
1	номинална стойност ..... хил.лв.	x	x
3	Други инвестиции		
Общо за група III:		***0***	***0***
IV.	***Парични средства, в т.ч.***		
1	в брой		3
2	в безсрочни сметки /депозити/	2	1
Общо за група IV:		***2***	***4***
Общо за раздел В:		**20**	**22**
Г	**Разходи за бъдещи периоди**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		**111**	**110**

6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
8	Други задължения, в т.ч.	4	
1	до 1 година		
2	задължения към персонала ,в т.ч.		
3	до 1 година		
4	задължения за осигуровки ,в т.ч.		
5	до 1 година		
6	данъчни задължения,в т.ч.		
7	до 1 година		
Общо раздел В, в т.ч.:		**85**	**89**
1	до 1 година	14	8
2	над 1 година	71	81

Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	0	0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		**111**	**110**

Дата: 25.01.2019г. **Съставител: Мая Антонова Въжелиева** **Ръководител: Лукаш Бартошек**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ДЕНТ СМАЙЛ-Д-р Лукаш Бартошек-АИППМПДМ ЕООД* *ЕИК 204109547*

адрес *Кърджали*

за *01.01.2018- 31.12.2018г.*

	Наименование на разходите	Сума текуща година	Сума предходна година
	а	1	2
	А. Разходи		
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	3	4
	а/ суровини и материали	3	3
	б/ външни услуги		1
3	Разходи за персонала, в т.ч.	7	7
	а/ разходи за възнаграждения	6	6
	б/ разходи за осигуровки, в т.ч.	1	1
	осигуровки, свързани с пенсии		
4	Разходи за амортизация и обезценка,	1	
	а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	1	
	разходи за амортизация	1	
	разходи от обезценка		
	б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.		
	а/ балансова стойност на продадените активи	0	0
	б/ провизии		
	Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/:	*11*	*11*
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите принати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.	0	0
	отрицателни разлики отпромяна на валутни курсове	0	0
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	4	5
	а/ разходи, свързани с предприятия от група		
	б/ отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи /6+7/	*4*	*5*
	8.Печалба от обичайна дейност	**9**	**30**
9	***Извънредни разходи***	*0*	*0*
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**15**	**16**
	10.Счетоводна печалба /общо приходи - общо разходи/	**5**	**25**
	11.Разходи за данъци от печалбата		*2*
	12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
	13.Печалба (10-11-12)	**5**	**23**
	Всичко (Общо разходи +11+12+13)	**20**	**41**

	Наименование на приходите	Сума текуща година	Сума предходна година
	а	1	2
	А.Приходи		
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	20	39
	а/ Продукция	0	0
	б/ Стоки	0	0
	в/ Услуги	20	39
2	Увеличение на запасите от продукция и назавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	*0*	*0*
4	Други приходи, в т.ч.		*2*
	приходи от финансирания		*2*
	Общо приходи за оперативна дейност /1+2+3+4/:	20	41
5	Приходи отучастия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	0	0
	приходи от участия в предприятия от група		
6	Приходи от други инвестиции и заеми, принати като нетекущи /дългосрочни/ активи, в т.ч.	0	0
	приходи от предприятия от група		
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	0	0
	а/ приходи от предприятия от група		
	б/ положителни разлики от операции с финансови активи		
	в/ положителни разлики от промяна на валутни курсове		
	Общо финансови приходи /5+6+7/	**0**	**0**
	8 Загуба от обичайна дейност		
	9 ***Извънредни приходи***	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**20**	**41**
	10.Счетоводна загуба /общо приходи-общо разходи/		
	11. Загуба (р.10+р.11+р.12 от разд. А)		
	Всичко (Общо приходи +11)	**20**	**41**

Дата:25.01.2019г. **Съставител: Мая Антонова Въжеличева** **Ръководител: Лукаш Бартошек**

Приложение 3 към НСС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ДЕНТ СМАЙЛ-Д-р Лукаш Бартошек-АИППМПДМ ЕООД* ЕИК 204109547

адрес *Кърджали*

за *01.01.2018- 31.12.2018г.* *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А: Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	20	3	17	37	3	34
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		8	(8)	2	7	(5)
3	Други парични потоци от основната дейност			0			0
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**20**	**13**	**7**	**39**	**10**	**29**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					4	(4)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**4**	**(4)**
В. Парични потоци от финансовата дейност 1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	4		4		11	(11)
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		9	(9)		8	(8)
3	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(4)		5	(5)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**4**	**13**	**(9)**	**0**	**24**	**(24)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**24**	**26**	**(2)**	**39**	**38**	**1**
Д. Парични средства в началото на периода				**4**			**3**
Е. Парични средства в края на периода				**2**			**4**

Дата: 25.01.2019г. **Съставител: Мая Антонова Въжелиева** **Ръководител: Лукаш Бартошек**

Приложение № 6 към НСС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ДЕНТ СМАЙЛ-Д-р Лукаш Бартошек-АИППМПДМ ЕООД* *ЕИК 204109547*

адрес *Кърджали*

за *01.01.2018- 31.12.2018г.*

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		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*
1.Салдо в началото на отчетния период				**0**		**0**			**(2)**	**23**	**21**
2 Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0		0			0
3 Грешки											*0*
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											*0*
5 Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.											0
увеличение											0
намаление											*0*
6 Финансов резултат за текущия период										5	5
7 Разпределения на печалба, в т.ч.	0	0	0	0	0	0		23	0	(23)	0
за дивиденти											*0*
8 Покриване на загуба											*0*
9 Последващи оценки на активи и пасиви.:	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
увеличение											*0*
намаление											*0*
10 Други изменения в собствения капитал											0
11.Салдо към края на отчетния период	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**23**	**(2)**	**5**	**26**
12 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13.Собствен капитал към края на отчетния период /11+-12/	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**23**	**(2)**	**5**	**26**

Дата:25.01.2019г. **Съставител: Мая Антонова Въжелиева** **Ръководител: Лукаш Бартошек**

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

на *ДЕНТ СМАЙЛ-Д-р Лукаш Бартошек-АИППМПДМ ЕООД* *ЕИК 204109547*

към *31.12.2018г.*

(хил. лева)

	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойнност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	***Нематериални активи***															
1	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2	Концесии,патенти,лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3	Търговска репутация	0	0		0			0	0	0		0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални актви в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	***Дълготрайни материални активи***															
1	Земи и сгради, в т.ч.				0			0				0			0	0
	земи															
	сгради															
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	81	4		85			85		1		1			1	84
3	Съоръжения и други	7			7			7				0			0	7
4	Предоставени аванси и материални актви в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група II:	**88**	**4**	**0**	**92**	**0**	**0**	**92**	**0**	**1**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**91**
III.	***Дългосрочни финансови активи***															
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Предоставени заеми на предприятияот група				0			0				0			0	0
3	Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6	Други заеми				0			0				0			0	0
7	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
	Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV.	***Отсрочени данъци***															
	Общо нетекущи /дълготрайни / активи (I+II+III+IV)	**88**	**4**	**0**	**92**	**0**	**0**	**92**	**0**	**1**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**91**

Дата:25.01.2019г. **Съставител: Мая Антонова Въжелиева** **Ръководител: Лукаш Бартошек**