ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

МЕДИКЪЛ ООД ГР. ВЪЛЧЕДРЪМ

към 31.12.2020г. **ЕИК:**

Адрес:ул.БЪЛГАРИЯ 15 **отчетен период: 2020г.** **111562415**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		596	526
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		16	31	а) Продукция			0
а) суровини и материали		7	12	б) Стоки		596	526
б) външни услуги		9	19	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		54	72	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**			
а) разходи за възнаграждения		45	60				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		9	12	**3. Разходи за придоб.активи по СН**			
- осигуровки, свързани с пенсии		7	9				
4. Разходи за амортизация и обезценка		2		**4. Други приходи, в т.ч.:-НАЕМИ**			4
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		2		- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		2					
- разходи за обезценка				***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		596	530
б) разходи за обезценка на текущ КА				***(1 + 2 + 3 + 4)***			
5. Други разходи, в т.ч. :		512	474	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**			
а) балансова ст-ст на продадени активи		512	474	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		584	577				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				**6. Приходи от други инвестиции и заеми**			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		12		**8. Загуба от обичайната дейност**			(47)
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
Общо Разходи		584	577	**Общо Приходи**		596	530
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		12		**10. Счетоводна Загуба**			(47)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		12		**11. Загуба** *(балансова)*			(47)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		596	577	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		596	577

Дата на изготвяне на отчета: 25.06.2021 г.

Съставител : Б.Василева

Ръководител : И.Лашков

DanAk Design

БАЛАНС

МЕДИКЪЛ ООД ГР. ВЪЛЧЕДРЪМ към **31.12.2020 г.** ЕИК: **111562415**

отчетен период: 2020г. **Адрес:ул.БЪЛГАРИЯ 15**

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		66	121
--- земи			
--- сгради		66	121
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		47	62
3. Съоръжения и други ДМА-тр.средства		17	17
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		41	41
Общо за група II :		171	241
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		171	241
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		11	11
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		95	122

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		49	49
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви		140	140
Общо за група IV :		140	140
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			47
--- Неразпределена печалба		135	135
--- Непокрита загуба		(135)	(88)
Общо за група V :			47
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		12	(47)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		206	194
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
--- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		***0***	***0***
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		12	12

стр. 2

--- продукция				до 1 година			
--- стоки		95	122	над 1 година		12	12
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		106	133	до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			55
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		133	114	до 1 година			55
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		10	9	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		143	123	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		246	285
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :		7	18
				до 1 година		7	18
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой			2	--- осигурителни задължения, в т.ч. :		211	195
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			3	до 1 година		211	195
Общо по група IV :			5	над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :		28	72
				до 1 година		28	72
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		249	261	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		258	352
				до 1 година		246	340
				над 1 година		12	12
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		44	44	***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		464	546	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		464	546
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

25.06.2021 г.

Съставител : _____

Б.Василева

Ръководител _____

И.Лашков

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

МЕДИКЪЛ ООД ГР. ВЪЛЧЕДРЪМ

01. 01 . 2020 - 31 . 12 . 2020

Е И К : Адрес:ул.БЪЛГАРИЯ 15

111562415 отчетен период: 2020г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	701	661	40	576	534	42
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		45	(45)		40	(40)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	701	706	(5)	576	574	2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	701	706	(5)	576	574	2
Д. Парични средства в началото на периода			5			3
Е. Парични средства в края на периода						5

Дата на съставяне на отчета:
25.06.2021 г.

Съставител: Б.Василева

Ръководител: И.Лашков

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МЕДИКЪЛ ООД ГР. ВЪЛЧЕДРЪМ за 2020год.

ЕИК:

111562415 **Адрес:ул.БЪЛГАРИЯ 15**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5		49				140	135	(88)	(47)	194
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										12	12
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :									(47)	47	
--- увеличения									(47)	47	
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5		49				140	135	(135)	12	206
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5		49				140	135	(135)	12	206

Дата на съставяне на отчета:
25.06.2021 г.

Съставител: Б.Василева

Ръководител: И.Чешков

Приложение № 5 към СС 1

МЕДИКЪЛ ООД ГР. ВЪЛЧЕДРЪМ **ЕИК** **111562415**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2020 г.**

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*131*		*55*	*76*			*76*	*10*			*10*			*10*	*66*
--- земи															
--- сгради	131		55	76			76	10			10			10	66
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	177		107	70			70	115	2	94	23			23	47
3. Транспортни средства	240		162	78			78	223		162	61			61	17
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	41			41			41								41
Обща сума I I:	*589*		*324*	*265*			*265*	*348*	*2*	*256*	*94*			*94*	*171*
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 смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**589**		**324**	**265**			**265**	**348**	**2**	**256**	**94**			**94**	**171**

Съставител: Б.Василева

Ръководител: И.Лашков

Дата :

Съставител :

Ръководител:

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
НА "МЕДИКЪЛ" ООД ГР.ВЪЛЧЕДРЪМ

I. Организация и обичайна дейност на "МЕДИКЪЛ" ООД

Търговското дружество "Медикъл" ООД е юридическо лице със седалище и адрес на управление гр.Вълчедръм, ул. България 15.Регистрирано е във фирмено отделение на Окр.съд гр. Монтана
Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП гр. Монтана с ЕИК 111562415
Регистрация по ЗДДС 20.07.2005г.
Дружеството се управлява от Илиян Борисов Лашков.

Обичайната дейност на дружеството е производство на облекло (код по НКИД 2008 - 14.13)

II. Описание на счетоводната политика на дружеството

I. ОБЩИ УСЛОВИЯ

Съгласно счетоводното законодателство на Република България счетоводната политика е съвкупност от конкретни принципи, бази, установени правила и практики, установени от предприятието при изработването и представянето на финансовите отчети.

Счетоводната политика на "Медикъл" ООД е разработена при спазване принципите и изискванията на Закона за счетоводство, Националните счетоводни стандарти, други национални нормативни актове, както и собствени нормативни актове, които са съобразени със спецификата на дейността.

II. СЪЩНОСТ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

При счетоводното отчитане на стопанските операции предприятието е прилагало основните принципи, залегнали в Закона за счетоводство:

1. Текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития са начислявани към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на парични средства или техните еквиваленти, и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят.

2. Действащо предприятие - дружеството не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

3. Предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални ззагуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат

4. Съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат през периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходите са отразени в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване.

5. Предимство на съдържанието пред формата - сделките са отразени счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

Счетоводството е осъществявано чрез документална обоснованост на стопанските операции и фактим като са спазени изискванията за съставяне на документи съгласно действащото законодателство.Текущото счетоводно отчитане е организирано по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

III. КОНКРЕТИЗИРАНЕ МЕТОДИТЕ НА СЧЕТОВОДНОТО ОТЧИТАНЕ

АКТИВИ: Ръководството на предприятието е приело стойностен праг на същественост 700лв, под който материалните активи, независимо от факта че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.Амортизационните норми съответстват на ЗКПО. Амортизациите се начисляват по линейния метод.Преоценка по реда на НСС не е извършвана, тъй като не са констатирани съществени разлики между пазарните цени и балансовите стойности на ДМА.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ: Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод съгласно НСС7. В тях освен паричнитепотоци от/към контрагентите са отразени и тези, които произтичат в последствие от тях, например като косвените данъци /ДДС/, независимо, че част от тези потоци могат да се отнесат към останалите раздели на паричния пототк.Те не произтичат от вида дейност, а от факта, че предприятието като цяло е задължено да се разчита по тях.

СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ: Постъпилите в предприятието стоки се оценяват по доставна цена.Тя се образува от разходите за придобиването.В случаите, когато някой от разходите са незначителни или тяхното разпределение по видове доставени материали и стоки е усложнено, разходите се изписват като разходи за дейността по група 60.В счетоводството стоките се отчитат синтетично по цена на доставяне без ДДС,увеличена с надценката/печалбата/ със съответния процент, отразен по кредита на коректива сметка.Отписването на продадената стока се извършва с цялата стойност на продажбата, а с печалбата се дебитира корективната сметка и се кредитират натрупаните разходи за периода в сметка 611.

ПРИХОДИТЕ от продажби се признават съгласно изискванията на СС18, т.е. За всяка сделка поотделно, едновременно с извършените разходи за нея, в момента,в който възникне вземането от клиента,независимо от момента на плащане.

РАЗХОДИТЕ на предприятието се отчитат по икономически елементи чрез сметките от група 60, по съответните аналитични нива, а приходите по група 70. Разходите се закриват срещу дебитиране на група 61, а група 70 се приключва с група 30, 61 и с-ка 123.

Счетоводната обработка се извършва с лицензиран ПП Странд.

Начисляването на ДОХОДИТЕ НА ПЕРСОНАЛА от списъчния състав се извършва на основание трудовото споразумение, сключено с всяко лице поотделно. В трудовото споразумение е определено основното трудово възнаграждение и доход за прослужено време.

Прослуженото време се документира с копие от трудовата книжка, респ. Осигурителната книжка на лицето.

Начисляването на дохода и удръжките от него става чрез съставяне на разчетно-платежна ведомост с използването на софтуерен продукт Омекс. Доходите на персонала се изплащат в брой.

В края на годината не е изготвян списък на тези от персонала, които не са използвали придобитото право на отпуск.

Непосредствено преди настъпване датата за вземане решение за одобряване на ГФО е извършен преглед на неуредените вземания от клиенти към датата на съставяне с оглед установяване на различия и и има ли причина за заличаване на някой от тях, както и необходимостта за отписване или обезценяване на такива вземания.

Дейността на дружеството се отчита, като е съставн индивидуален сметкоплан, съобразен с Националния сметкоплан.Използват се синтетични и аналитични сметки, одобрени от ръководството в началото на годината.

ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА:

Приемат се за фундаментални тези грешки от минал период, които оказват влияние върху размера на . печалбата/загубата с над 1000 лева за всяка грешка.Когато грешката засяга количеството на стоково-материалните запаси, тя се отразява независимо от стойността и.

VI. СЧЕТОВОДНИ ДОКУМЕНТИ И ДОКУМЕНТООБОРОТ

Документирането на стопанските операции и движението на документите е уредено с отделна наредба за документооборота.Вътрешния финансов контрол се осъществява от вътрешен одит.

V. ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Дружеството съставя финансовите отчети съгласно изискванията на НСС1 и глава пета от Закона за счетоводство.

Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма.

Отчета за приходи и разходи се съставя в двустранна форма.

Отчета за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно.Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер.Активите и пасивите не се компенсират.

Сравнителна информация по отношение на предходния отчетен период е оповестена за всички представени статии в текущия период.

Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

Предприятието не е осъществило разходи за опазване на околната среда.

Предприятието е приело да използва допустимия алтернативен подход при отчитането на фундаментални грешки, които са свързани с предходен период.

Няма съществени събития, настъпили след датата на съставяне на ГФО.

През годината предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

Задълженията и вземанията са оценявани текущо по тяхната номинална стойност.

През отчетния период дружеството не е отразявало инвестиционни имоти.

Дружеството не притежава налични валутни активи и не е осъществявало сделки с валутни активи през отчетния период.

Настоящата счетоводна политика е утвърдена от управителя на дружеството със заповед и е задължителна за изпълнение.

Управител:.....