

"АДЕНТАЛ АГПЦДП" ООД

гр. СОФИЯ ул."Родопски извор" №64 Г

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2011 ГОДИНА

"АДЕНТАЛ АГПЦП" ООД

Съставител (предприятие)

гр. СОФИЯ ул."Родопски извор" №64 Г

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	1	1
Б. Дълготрайни материални активи	1	
I. Съоръжения	1	
Общо Раздел Б	1	
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		1
- над 1 година		1
Общо за група I:		1
II. Парични средства, в т.ч.	49	38
- в брой - (включително в подотчетни лица)	25	25
- в безсрочни сметки (депозити)	24	12
Общо за група II:	49	37
Общо за раздел "В":	49	38
Сума на актива (А+Б+В+Г)	51	39

"АДЕНТАЛ АГПДСП" ООД

Съставител (предприятие)

гр. СОФИЯ ул. "Родопски извор" №64 Г

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към ССД

БАЛАНС

към 31 декември 2011 година

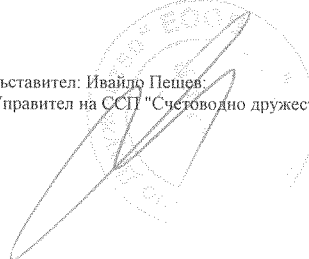
ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.	31	
- неразпределена печалба	31	26
Общо за група II	31	26
III. Текуща печалба (загуба)	11	5
Общо за раздел "А":	47	36
Б. Провизии и сходни задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	1	1
- до 1 година	1	1
Други задължения, в т.ч.	3	2
- до 1 година	3	2
- задължения към персонала	1	
-- до 1 година	1	
- Осигурителни задължения, в т.ч.	1	1
-- до 1 година	1	1
- Данъчни задължения, в т.ч.	1	1
-- до 1 година		1
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		
-- до 1 година		
Общо за раздел "Б", в т.ч.:	4	3
- до 1 година	4	3
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	51	39

Дата на съставяне: 31 януари 2012 година

Ръководител: Е. Ангелова



Съставител: Ивайло Пешев
Управител на ССП "Счетоводно дружество" ЕООД



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	40	27
а) услуги	40	27
4. Други приходи, в т.ч.		6
- приходи от услуги по спец. Договори		6
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	40	33
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	40	33
Всичко (Общо приходи + 11)	40	33

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
a	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	12	11
а) суровини и материали	5	4
б) външни услуги	7	7
2. Разходи за персонала, в т.ч.	16	16
а) разходи за възнаграждения	13	13
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	3	3
- осигуровки, свързани с пенсии	3	3
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		3
- разходи за амортизация		3
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	28	30
4. Печалба от обичайна дейност	12	3
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	28	30
5. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	12	3
6. Разходи за данъци от печалбата	1	1
7. Печалба (10-11-12)	11	2
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	40	33

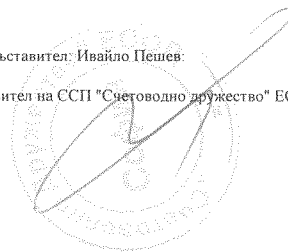
Дата на съставяне: 31 януари 2012 година

Ръководител: Б. Ангелова



Съставител: Ивайло Пешев

Управител на ССП "Счетоводно дружество" ЕООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2011 година

(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 основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	40	11	29	27	9	18
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		15	(15)		17	(17)
Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност				6		6
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	40	27	13	33	27	6
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци от придобиване на ДА		1	(1)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1	(1)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	40	28	12	33	27	6
Д. Парични средства в началото на периода			37			31
Е. Парични средства в края на периода			49			37

Дата на съставяне: 31 януари 2012 година

Ръководител: / Е. Ангелова

Съставител: Ивайло Дешев
Управител на ССП "Счетоводно дружество" ЕООД

гр. СОФИЯ ул. "Резански извор" №64 Г
Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							26		5	36
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.								5		(5)	
- увеличение								5			5
- намаление										(5)	(5)
1. Финансов резултат за текущия период										11	11
2. Салдо към края на отчетния период	5							31		11	47
3. Собствен капитал към края на отчетния период	5							31		11	47

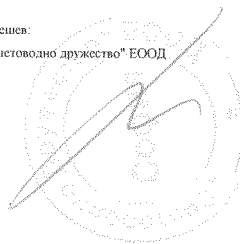
ССП т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата на съставяне: 31 януари 2012 година

Ръководител:



Съставител: Ивайло Пешев:
Управител на ССП "Счетоводно дружество" ЕООД



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

"АДЕНТАЛ - АГППДП" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Софийски Градски Съд фирмено дело № 1191/2006 г. Дружеството е с предмет на дейност: дентална медицина

1.2. Собственост и управление

1. Анна Христова Ангелова – Дудоленска – 96 на сто
2. Евгения Стефанова Ангелова – 3 на сто
3. Виолета Бойчева Ефтова – 1 на сто

Дружеството се представлява и управлява от Евгения Стефанова Ангелова.

1.3.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството не притежава участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е дентална медицина

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерно дружество.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 500/700/ лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Някои от нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Земите и сградите на дружеството са били последно преоценявани на 31 декември 200х от независими оценители. Оценките са направени на базата на свободната пазарна стойност. Преоценъчният резерв, намален със съответен отсрочен данък, е отнесен към резервите в капитала на собствениците.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превишението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2011 година, като са приложени следните проценти:

2.8.3. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.4. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 100 броя поименни дяла, всяка с номинална стойност отлв.

2.8.5. Задължения към доставчици и други задължения.

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се

2.8.6. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на "АДЕНТАЛ - АГПДП" ООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до седем брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет. /или/

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва – 6,6 г.:

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011г. е 10% /2010 г.:10%/

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2011 BGN '000	31.12.2010 BGN '000
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	12	11
Придобити	1	
Продадени		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Салдо на 31 декември	13	11
Набрано изхвърляване		
Салдо на 1 януари	11	11
Начислена амортизация		
Начислена амортизация на отписаните		
Салдо на 31 декември	11	11
Балансова стойност на 31 декември	1	0

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Вземания

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		1
Общо		1

4.2. Парични средства

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Парични средства в брой	25	25
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	24	12
Общо	49	37

5. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Записан капитал	5	5
Невнесен капитал	1	1
Натрупани печалба	31	26
Текущ финансов резултат	11	5
Общо	46	36

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	1	1
Задължения към персонала	1	1
Осигурителни задължения		
Данъчни задължения	1	1
Общо	3	3

7. ПРИХОДИ

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Приходи от извършени услуги	40	27
Други приходи		
Общо	40	27

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Суровини и материали

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Основни материали	4	3
Канцеларски материали и консумативи	1	1
Общо	5	4

8.2. Външни услуги

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	1	1
Разходи за наеми	5	5
Разходи за ремонт и поддръжка	1	1
Общо	7	7

8.3. Разходи за персонала

	2011	2010
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	13	13
Вноски за социално осигуряване	3	3
Общо	16	16

9. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Текущ данък	1	1
Общо разход за данък	1	1

10. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството не предполага изложеност на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

10.1. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти от една седмица до 60 дни. То обезпечава своите вземания посредством задържане на документите по сделката до момента на издължаване на сумата от страна на клиента. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките на две седмици, предоставени му от неговите доставчици.

10.2. Ликвидност

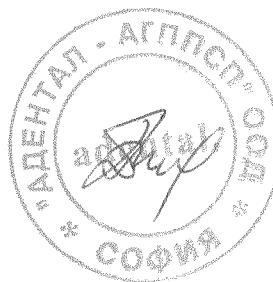
Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

11. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

През 2011 г. Дружеството не е прекратявало обособени дейности, нито има планове и ли предприети конкретни действие за преустановяване на дейности през 2012 г.

12. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.



A handwritten signature, likely of the same person as the one in the stamp, written in ink.