Приложение №2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ДЕНТАЛНА ПРАКТИКА ХРИСТОВИ-АГППМДПДМ" ООД

към 31.12.2015г. ЕИН 201869687

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
2. Разходи за суровини, материали и външни	16	14	1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	46	48
а) суровини и материали	11	9	в) услуги	46	48
б) външни услуги	5	5	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	46	48
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	24	28	8. Загуба от обичайна дейност		
а) разходи за възнаграждения	20	24	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**46**	**48**
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	4	4			
- осигуровки, свързани с пенсии	3				
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	2	2			
а) разходи за амортизация и обезценка на	2	2			
- разходи за амортизация	2	2			
5. Други разходи, в т. ч.:	1				
Общо разходи за оперативна дейност	**43**	**44**			
8. Печалба от обичайна дейност	3	4			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**43**	**44**			
10. Счетоводна печалба	3	4			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	3	4	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**46**	**48**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**46**	**48**

Дата на съставяне: 14.03.2015г.

Заверил: _____

Съставител: _____ /Н.Петрова-Борисова/

Ръководител: _____ /д-р Светлана Христова/

"Дентална практика Христови-АГППМДПДМ" ООД гр. Варна

Приложение №1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ДЕНТАЛНА ПРАКТИКА ХРИСТОВИ-АГППМДПДМ" ООД

към 31.12.2015г.

ЕИН 201869687

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			***Собствен капитал***		
Дълготрайни материални активи			**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	3	- неразпределена печалба	5	1
Съоръжения и други	3	4	**Общо за група:**	**5**	**1**
Общо за група:	**4**	**7**	**Текуща печалба (загуба)**	**3**	**4**
Общо за раздел:	***4***	***7***	***Общо за раздел:***	***8***	***5***
Текущи (краткотрайни) активи			***Задължения***		
Вземания			Други задължения, в. т. ч.:	3	32
Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	6	6	до 1 година	3	32
Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			- към персонала, в т.ч.:	1	2
Общо за група:	**6**	**6**	до 1 година	1	2
Парични средства, в т. ч.:	1	20	- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	1
- в брой		20	до 1 година	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	1		- данъчни задължения, в т. ч.:	1	
Общо за група:	**1**	**20**	до 1 година	1	
Общо за раздел:	***7***	***26***	***Общо за раздел, в т. ч.:***	***3***	***32***
Разходи за бъдещи периоди		***2***			
СУМА НА АКТИВА	11	35			
			до 1 година	3	32
			СУМА НА ПАСИВА	11	37

Дата на съставяне: 14.03.2015г.

Заверил: _____ **Съставител:**



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ДЕНТАЛНА ПРАКТИКА ХРИСТОВИ-АГППМДПДМ" ООД

31.12.2015г.

ЕИН 201869687 *(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	47	11	**36**	46	15	**31**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		26	**(26)**		28	**(28)**
Други парични потоци от основната дейност		27	**(27)**			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**47**	**64**	**(17)**	**46**	**43**	**3**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	**(2)**		2	**(2)**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**2**	**(2)**		**2**	**(2)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**47**	**66**	**(19)**	**46**	**45**	**1**
Д. Парични средства в началото на периода			**20**			**19**
Е. Парични средства в края на периода			**1**			**20**

Дата:
14.03.2015г.

Съставител: _____
/Н.Петрова-Борисова/

Ръководител: _____
/д-р Светлана Хрис

Дентална практика Христови-АГППМДПДМ • ООД • гр. Варна

Заверил: _____

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
"ДЕНТАЛНА ПРАКТИКА ХРИСТОВИ-АГППМДПДМ" ООД

(хил. лв.) **31.12.2015г.** ЕИН 201869687

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период								5			**5**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								**5**			**5**
6. Финансов резултат за текущия период										3	**3**
11. Салдо към края на отчетния период								**5**		**3**	**8**
13. Собствен капитал към края на отчетния период								**5**		**3**	**8**

Дата: 14.03.2015г.

Заверил: _____

Съставител : _____
/Н.Петрова-Борисова/

Ръководител: _____
д-р Светлана Христова

Дентална практика Христови-АГППМДПДМ • ООД • гр. Варна

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА "ДЕНТАЛНА ПРАКТИКА ХРИСТОВИ-АГППМДПДМ" ООД
За 2015 година

I. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

А. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Финансовия отчет се съставя в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и следни предприятия.

Дружеството изготвя Счетоводен баланс в хил. лв. в съответствие с Приложение към СС 1, Отчет за приходите и разходите в хил. лв. в двустранна форма в съответствие с Приложение № 2 от СС 1, Отчет за собствения капитал в хил. лв. в съответствие с Приложение № 4 към СС 1 и Отчет за паричните потоци в хил. лв. в съответствие със СС 7.

Счетоводството се осъществява и финансовите отчети се съставят в съответствие със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване;
2. действащо предприятие;
3. предпазливост;
4. съпоставимост между приходите и разходите;
5. предимство на съдържанието пред формата;
6. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
7. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс;

II ОПОВЕСТЯВАНИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ СЪС СС 1

1. Валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет – дружеството няма парични позиции деноминирани в чужда валута.

2. Предприятия, в които предприятието притежава 20 процента или повече от капитала – дружеството не притежава дялове от капитала на други предприятия.

3. Размер на предоставените аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление по категории - няма продоставени такива.

9. Гаранции предоставени на административния персонал и членовете на органите на управление по категории – няма продоставени такива.

10. Дружеството не е дъщерно дружество и не консолидира отчета си с отчетите на други предприятия.

III. ОПОВЕСТЯВАНИЯ ИЗИСКВАНИ ОТ ПРИЛОЖИМИ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

1. Дълготрайни материални активи

хил. лв.

	31 декември 2015 г.	31 декември 2014г.
Балансова стойност на дълготрайни материални активи с ограничения върху правото на собственост – по	Няма такива	Няма такива

групи активи (ипотеки и залози):

Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи, включително размерът на авансовите плащания.	Няма такива	Няма такива
Стойността на ползваните в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.	Няма такива	Няма такива
Балансова стойност на дълготрайни материални активи, които временно са извадени от употреба.	Няма такива	Няма такива
Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи – по групи активи:	Няма такива	Няма такива

2 Амортизация на дълготрайните активи

Амортизация се признава в отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите и започва да се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането в експлоатация на актива..

Земята и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират.

Използвните амортизационни норми са както следва:

Вид активи	Амортизационна норма
Сгради	4
Машини, оборудване, съоръжения	30
Транспортни средства	25
Стопански инвентар	15
Програмни продукти, софтуер	50
Права върху интелектуална собственост	1/33
Други дълготрайни нематериални активи	15

3. Дългосрочни финансови активи

През 2014 г. дружеството не е оперирало с финансови активи и инвестиционни имоти.

4.Отсрочени данъци

Дружеството няма активи и пасиви по отсрочени данъци.

5. Разходи за бъдещи периоди

хил. лв.

Вид на отсрочения разход	Сума
Краткосрочни разходи – до 1 година	
Дългосрочни разходи – над 1 година	
Общо:	

6. Основен капитал

Дяловият капитал на Дружеството се състои от 10 дяла с номинална стойност в размер на 1 лева на дял..
Съдружниците в Дружеството са:

Съдружници/Акционери	2015 г. Брой дялове	2015 г. %	2014 Брой дялове	2014 %
Светлана Григорова Христова	5	50	5	50
Христо Валерие Христов	5	50	5	50

7. Задължения по договори за финансов и експлоатационен лизинг: Няма такива.

8. Сделки със свързани лица

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

9. Фундаментални грешки, промени в счетоводната политика и в приблизителните счетоводни стойности

През 2015г. не са извършвани промени в счетоводната политика и корекция на счетоводни грешки.

10. Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

Между датата на баланса и датата, на която настоящият финансов отчет е оторизиран за издаване, не са настъпили както благоприятни, така и неблагоприятни събития, които да налагат изрично оповестяване и корекции в отчета.

Дата: 01.03.2016г.

Ръководител:

Съставител: