Годишен финансов отчет

на

"СМДЛ-И.М.Д."ЕООД

КЪМ 31.12.2010 г.

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на СМДЛ ИМД ЕООД
към 31.12.2010 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	*5*	*5*
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
Общо за група I			*III. Резерв от последващи оценки*		
II. Дълготрайни материални активи			*IV. Резерви*		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4	1	*Общо за група IV*	*5*	*5*
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	14	13	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:*	*14*	*15*
Общо за група II	18	14	- неразпределена печалба	15	15
III. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	1	
Общо за група III			*Общо за група V*	*14*	*15*
IV. Отсрочени данъци			VI. Текуща печалба (загуба)	10	- 1
Общо за раздел Б	*18*	*14*	***Общо за раздел А***	***29***	***19***
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
I. Материални запаси			***Общо за раздел Б***		
1. Суровини и материали	5	4	**В. Задължения**		
Общо за група I	*5*	*4*	**2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:**	**3**	**3**
II. Вземания			до 1 година		
1.Вземания от доставчици, в т.ч.	1	5	над 1 година	3	3
над 1 година	1	5	**4. Задължения към доставчици, в т.ч.:**	**4**	**4**
4. Други вземания, в т.ч.:	5	4	до 1 година		
над 1 година	1	4	над 1 година	4	4
Общо за група II	*6*	9	**8. Други задължения, в т.ч.**	**2**	**1**
III. Инвестиции			до 1 година	2	1
Общо за група III			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч	9	-	- към персонала, в т.ч.:	1	1
- в брой			до 1 година	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)	9		над 1 година		
Общо за група IV	9	-	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	
Общо за раздел В	20	13	до 1 година	1	
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
			Общо за раздел В, в т.ч.:	***9***	***8***
			до 1 година	2	1
			над 1 година	7	7
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**38**	**27**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**38**	**27**

Дата на съставяне:27.02.2011

Съставител:.....
Юва консул ЕООД

Ръководител:.....
Илияна Фильова

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на СМДЛ-ИМД ЕООД
за 2010 г

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**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:**	42	28
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	15	14	а) продукция		
а) суровини и материали	7	3	б) стоки		
б) външни услуги	8	11	в) услуги	42	28
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	14	13	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	11	10	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3	**4. Други приходи, в т.ч.:**		
- осигуровки, свързани с пенсии	*3*	*3*	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	2	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)***	42	28
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	2	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:**		
- разходи за амортизация	1	2	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:			**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	30	29	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			***Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)***	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	*1*	*0*			
8. Печалба от обичайна дейност			**8. Загуба от обичайна дейност**	1	1
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	*31*	*29*	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	*42*	*28*
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	11		**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**		1
11. Разходи за данъци от печалбата	1				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	10		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)**		1
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	*42*	*29*	***Всичко (Общо приходи + 11)***	*42*	*29*

Дата на съставяне:27.02.2011 г.

Съставител:.....
Юваконсулт ЕООД

Ръководител:.....
Илияна Фильова

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на СМДЛ ИМД ЕООД
за 2010 г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общ собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераспределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**							**15**	**-1**		**19**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**							**15**		**0**	**19**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
увеличение											
намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										10	10
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
увеличение											
намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**							**15**		**10**	**29**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**							**15**		**10**	**29**

Дата на съставяне:27.2.2011 г.

Съставител: .....
ССП Ювяконсулт ЕООД

Ръководител: .....
Илияна Филчова

СМДЛ ИМД ЕООД

гр.София

СПРАВКА
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 31.12.2010 г.

ЕИК по БУЛСТАТ
130937818

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	42	15	27	28	22	6
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения и персонал		14	-14		11	-11
Платени и възстановени данъци върху печалба			0			0
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност А	**42**	**29**	**13**	**28**	**33**	**-5**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	-4		1	-1
Всичко парични потоци от неспециализирана	**0**	**4**	**-4**	**0**	**1**	**-1**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Всичко парични потоци от финансова дейност	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през	**42**	**33**	**9**	**28**	**34**	**-6**
Д. Парични средства в началото на периода	**X**	**X**	**0**	**X**	**X**	**6**
Е. Парични средства в края на периода	**X**	**X**	**9**	**X**	**X**	**0**

Дата на съставяне: 27.02.2011 г.

Съставител: .....
Ова консулт

Ръководител:.....
Илияна Фильова

"СМДЛ-И.М.Д."ЕООД
Булстат 130937818
Гр.София, ж.к.Люлин бл.155

Приложение №1 към Годишен финансов отчет за 2010г.

При оповестяването на възприетата счетоводна политика за 2010 г. е отдадено значение на факта, че основни потребители на представената информация от годишния финансов отчет на предприятието са неговите собственици, органите по приходите и статистиката. Във връзка с това, в този елемент към приложението, определящо значение има необходимостта от информация за тези потребителите, а не регламентът на счетоводните стандарти като елемент на националното счетоводно законодателство, без разбира се това да води до игнориране на посочената за задължително оповестяване счетоводна информация съгласно счетоводните стандарти.

1. Общи положения

Дружеството е възприело да прилага като официална счетоводна база през 2008 г. Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

- ***По отношение на правната форма***

"СМДЛ-И.М.Д."ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, притежавано от едноличния собственик на капитала Илияна Димитрова Фильова, който притежава 100 на сто от регистрирания в съда основен капитал на дружеството. Капиталът е разпределен в следните дялове: 500 дяла по 10 лева всеки

Дружеството е регистрирано на 19.06.2002 г. със решение №1 на СГС, вписано по ф.д №4831/2002 от 21.06.2002 г. със предмет на дейностизвършване от лекар с помоща на други медицински специалисти на предписани от лекар или стоматолог специализирани рентгенови изследвания, интраорални снимки и панорамни графии. Регистрираният капитал на дружеството към 2010 г. е в размер на 5 х.лв. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.София, ж.к.Люлин бл.155.
Дружеството извършва дейността си в наето помещение „Рентгенов кабинет" на ул. Хубча №2 в гр. София.

- ***По отношение намерението на предприятието да ограничи и/или за закрие дейността си***

През 2010 г. дружеството е развивало дейност, като едновременно с това изгражда собствен рентгенов кабинет. Същото няма намерение за ограничаване и/или закриване на дейността, респ. част от нея през следващата година.

- ***По отношение промени в възприетата счетоводна политика:***

Промени във възприетата счетоводна политика не са правени през 2010 г. Праг на същественост 700,00 лв.

БАЛАНС

<u>По актива на Баланса:</u>

- ***По отношение на Дълготрайните материални активи (ДМА)***

Към 31.12.2010 г. дружеството преразгледа балансовата стойност на всички дълготрайни материални активи и определи тяхната възстановима стойност.

Възстановимата стойност на ДМА не е спаднала под балансовата им стойност, в размерите предвидени като съществени за предприятието (10% от балансовата стойност), поради което дружеството не отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. ДМА, от които не се очакват никакви икономически изгоди са отписани, на база Утвърден от ръководството на предприятието Акт за брак на дълготрайни материални активи. Дружеството прилага препоръчителния подход, определен в СС 16, поради което резерв от последващи оценки на ДМА не е създаден.

Към 31.12.2010 г. в дружеството са налични ДМА с балансова стойност 4 х.лв, класифицирани в следните групи активи: „Машини, производствено оборудване и апаратура".

Дружеството изгражда актив "Ремонт на рентгенов кабинет", които е лична собственост на физическото лице Илияна Фильова. Стойността на капитализираните към 31.12.2010 г. разходи са 14 х.лв .Дружеството не е завършило актива, поради което същия не е признат като такъв към 31.12.2010г.

- ***По отношение на амортизационната политика***

В предприятието няма класифицирани като неамортизируеми дълготрайни активи, активи в процес на придобиване, активи в процес на ликвидация и консервирани за периода, през който не се употребяват. Като амортизируеми са класифицирани всички останали дълготрайни материални и нематериални активи, с изключение на напълно амортизираните. В дружеството се прилага линеен метод на амортизация, като се прилага данъчно признатият размер на амортизационните норми, записани в ЗКПО. Вследствие на това не съществуват временни разлики между начислените разходи за счетоводните амортизации и данъчно признатия им размер. В Дружеството е разработена индивидуален амортизационен план за всеки амортизируем актив и обобщен амортизационен план на предприятието за всички амортизируеми активи в съответствие с изискванията на т. 8 от СС 4 "Отчитане на амортизациите".

Въз основа на възприетия принцип за незначимост на остатъчната стойност на дълготрайните активи същата е еднаква с амортизируемата стойност на актива.
Дружеството е преразгледало оценката за полезния срок на годност на дълготрайните материални и нематериални активи. Не е констатирана значителна разлика - над 5 процента от предишни оценки, поради което не е коригиран полезния срок на годност и начислената амортизация за текущия и бъдещи периоди.

- ***По отношение на стоково – материалните запаси***

Дейността на дружеството предполага поддържането на стоково-материални запаси, ренгенови плаки (снимки). Всички придобити от предприятието запаси се признават като материален запас, който се признава като текущ разход за дейността, свързан с разработването на предоставянето на ренгенови услуги, комплектовани със съответните ренгенови плаки. Документирането се осъществява на база месечен отчет за вложените ренгенови снимки. В себестойността на произвежданата услуга не се включват: административните разходи, финансовите разходи, извънредните разходи, разходите по продажби.

➢ ***По отношение на вземанията***

Приходите от продажба на услуги са признати на база издадените месечни фискални отчети за предоставени рентгенови услуги на дребно към физически лица. Дейността не предполага взаимоотношения със други предприятия.

Получена допълнителна парична вноска от Илияна Фильова през 2005 г. в размер на 4000 лв. и отчетени задължения по осигурителни и здравни вноски на управителя през 2007 -2010 г. Остатъкът е вземане от управителя в размер на 4 х. лв.

По пасива на Баланса:

➢ **По отношение структурата на собствения капитал:**

- Регистриран капитал – 5 х.лв
- Неразпределена печалба от минали години – 15 х.лв, в т.ч. загуба от 2009 г. -1 х.лв
- Печалба/Загуба от текущата година: Загуба 10 х.лв

➢ ***По отношение на задълженията***

- Предвид спецификата на дейността към 31.12.2010 г. дружеството е признало като материални запаси, респ. разходи и задължение всички извършени/получени към тази дата доставки на материали, респ. услуги и пр. Задълженията по получените от дружеството доставки на материали и услуги са класифицирани както следва:

Задължения към доставчици и клиенти

- Текущи – със срок на погасяване до 1 година:
- Дългосрочни – със срок на погасяване над 1 г:
  - ❖

Предприятие: Дентал Депо Р и К
Произход: договор за финансов лизинг на рентгенов апарат.
стойност във валута/лева 3 х.лв

❖ Задължения към персонала – 1 х.лв

Доходите на персонала в предприятието се начисляват въз основа на трудови договори, сключени с всяко отделно лице. В дружеството няма приет колективен трудов договор и вътрешни правила за работните заплати и утвърдени длъжностни характеристики. Задължението за сключване на колективен договор и длъжностни характеристики е на ръководството на предприятието.
Начисляването на възнаграждението е въз основа на предвидените в Кодекса на труда и ред и размери.

Преди изплащането на възнагражденията са извършени удръжки за регламентирани осигурителни вноски и данъци. Доходите на персонала се изплащат в пари в брой от касата. Изплащането на доходите е отчитано въз основа на платежните документи: разплащателна ведомост; разходни касови ордери, платежни нареждания.

"СМДЛ-И.М.Д."ЕООД
Булстат 130937818
Гр.София, ж.к.Люлин бл.155

Полагащите се суми за неизползваните натрупващи се компенсируеми отпуски на персонала са отчетени няма

- Задължения по данъци – 1 х.лв

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

РАЗХОДИ

Разходите са признати като текущи, при съобразяване със средните счетоводни принципи:

- текущо начисляване
- предпазливост -
- съпоставимост между приходите и разходите
- предимство на съдържанието пред формата

Разходите са класифицирани по икономически елементи. С най – висок относителен дял в тях са разходите за материали и външни услуги.

По отношение на финансовите разходи
Други разходи по финансови операции:
В тази статия са отчетени банковите комисионни и такси, свързани със обслужване на банковите транзакции на предприятието.

- ***По отношение на печалбата / загуба от обичайна дейност***

Печалбата от обичайна дейност е в размер на 10 х. лева

ПРИХОДИ

Нетните приходи на предприятието са реализирани следствие от продажба на услуги, в размер на 42 х.лв и са реализирани за периода 01.1.2010 г. до 31.12.2010 г. чрез фискален касов апарат.

Общият размер на приходите от дейността е в размер на 42 х. лева

- ***По отношение на счетоводната печалба/загуба***

Счетоводната печалба на дружеството към 31.12.2010 г. е в размер на 10 х.лв и дължим корпоративен данък, след данъчно преобразуване – 1 хил.лв.

Управител:

София, 27.2.2011 г.