# БАЛАНС

на: **Амбулатория за индивидуална практика за първична медицинска помощ - ДЕНТАЛНА СОФИЯ ЕООД**

адрес: **гр. София, р-н Витоша, ул. Кумата №77**

към: **31.12.2021 г.**

## АКТИВ

| Раздели, групи, статии | | Бел. | Сума (хил.лева) текуща година | Сума (хил.лева) предходна година |
|---|---|---|---|---|
| а | | | 1 | 2 |
| **А.** | **Записан, но невнесен капитал** | | | |
| **Б.** | **Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | |
| ***I.*** | ***Нематериални активи*** | | | |
| | ***Общо за група I:*** | | - | - |
| ***II.*** | ***Дълготрайни материални активи*** | | | |
| 1 | Земи и сгради, в т. ч.: | | 199 | 209 |
| | - сгради | | 199 | 209 |
| 2 | Машини, производствено оборудване и апаратура | | 225 | 225 |
| | ***Общо за група II:*** | | ***424*** | ***434*** |
| ***III.*** | ***Дългосрочни финансови активи*** | | | |
| | ***Общо за група III:*** | | - | - |
| **IV.** | ***Отсрочени данъци*** | | | |
| ***Общо за раздел Б:*** | | | **424** | **434** |
| ***В.*** | **Текущи (краткотрайни) активи** | | | |
| ***I.*** | ***Материални запаси*** | | | |
| | ***Общо за група I:*** | | - | - |
| ***II.*** | ***Вземания*** | | | |
| | ***Общо за група II:*** | | - | - |
| ***III.*** | ***Инвестиции*** | | | |
| | ***Общо за група III:*** | | - | - |
| ***IV.*** | ***Парични средства, в т. ч.:*** | | | |
| | - в брой | | 2 | 2 |
| | ***Общо за група IV:*** | | ***2*** | ***2*** |
| **Общо за раздел В:** | | | **2** | **2** |
| **Г.** | **Разходи за бъдещи периоди** | | | |
| **Сума на актива (А+Б+В+Г)** | | | **426** | **436** |
| **В.** | **Условни активи** | | | |

## ПАСИВ

| Раздели, групи, статии | | Бел. | Сума (хил.лева) текуща година | Сума (хил.лева) предходна година |
|---|---|---|---|---|
| а | | | 1 | 2 |
| **А.** | **Собствен капитал** | | | |
| ***I.*** | ***Записан капитал*** | | | |
| ***II.*** | ***Премии от емисии*** | | | |
| ***III.*** | ***Резерв от посредващи оценки*** | | | |
| ***IV.*** | ***Резерви*** | | | |
| | ***Общо за група IV:*** | | - | - |
| ***V.*** | ***Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:*** | | | |
| 1 | - непокрита загуба | | (89) | (73) |
| | ***Общо за група V:*** | | (89) | (73) |
| ***VI.*** | ***Текуща печалба (загуба)*** | | (16) | (16) |
| **Общо раздел А:** | | | **(105)** | **(89)** |
| **Б.** | **Провизии и сходни задължения** | | | |
| **Общо за раздел Б:** | | | - | - |
| **В.** | **Задължения** | | | |
| 1 | Задължения към финансови предприятия, в т. ч.: | | 87 | 124 |
| 2 | - до 1 година | | 37 | 37 |
| 3 | - над 1 година | | 50 | 87 |
| 4 | Задължения към доставчици, в т. ч.: | | 1 | 1 |
| 5 | - до 1 година | | 1 | 1 |
| 6 | Други задължения, в т. ч.: | | 443 | 400 |
| 7 | - други задължения | | 443 | 400 |
| 8 | - над 1 година | | 443 | 400 |
| **Общо раздел В, в т. ч.:** | | | **531** | **525** |
| 1 | - до 1 година | | 38 | 38 |
| 2 | - над 1 година | | 493 | 487 |
| **Г.** | **Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:** | | - | - |
| **Сума на пасива (А+Б+В+Г)** | | | **426** | **436** |
| **Г.** | **Условни пасиви** | | | |

Дата 30.06.2022 г.

Съставител: \Мария Боцева\

Ръководител: \Даниел Шопов\

София Медико-дентален център гр. София ул. Кумата 77

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **Амбулатория за индивидуална практика за първична медицинска помощ - ДЕНТАЛНА СОФИЯ ЕООД**

адрес **гр. София, р-н Витоша, ул. Кумата №77**

за **2021 г.**

| Наименование на разходите | | Сума текуща година | (хил. лева) предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **А. Разходи** | | | |
| I | Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| II | Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.: | 0 | 0 |
| | а) суровини и материали | | |
| | б) външни услуги | | |
| III | Разходи за персонала, в т. ч. | 0 | 0 |
| | а) разходи за възнаграждения | | |
| | б) разходи за осигуровки, в т. ч.: | | |
| | - осигуровки, свързани с пенсии | | |
| IV | Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч. | 10 | 10 |
| | а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | 10 | 10 |
| | - разходи за амортизация | 10 | 10 |
| | - разходи от обезценка | | |
| | б) разходи от обезцетка на текущи (краткотрайни) активи | | |
| V | Други разходи, в т. ч.: | | |
| | а) балансова стойност на продадените активи | | |
| | б) провизии | | |
| | ***Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):*** | ***10*** | ***10*** |
| VI | Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текуши (краткосрочни) активи, в т. ч. | | |
| | - отрицателни разлиси от промяна на валутните курсове | | |
| VII | Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.: | 6 | 6 |
| | а) разходи, свързани с предприятия от група | | |
| | б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | |
| | ***Общо финансови разходи (6+7):*** | ***6*** | ***6*** |
| VIII | *Печалба от обичайната дейност* | 0 | 0 |
| | ***Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):*** | ***16*** | ***16*** |
| **IX. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)** | | **0** | **0** |
| **X. Разходи за данъци от печалбата** | | | |
| ***XI. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък*** | | | |
| **XII. Печалба (Б-В-Г)** | | **0** | **0** |
| **Всичко (Общо разходи В + Г + Д)** | | **16** | **16** |

| Наименование на приходите | | Сума текуща година | (хил. лева) предходна година |
|---|---|---|---|
| а | | 1 | 2 |
| **Б.Приходи** | | | |
| *I.* | *Нетни приходи от продажби, в т.ч.:* | 0 | 0 |
| | а) продукция | | |
| | б) стоки | | |
| | в) услуги | | |
| *II.* | *Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство* | | |
| *III.* | *Разходи за придобиване на активи по стопански начин* | | |
| *IV* | *Други приходи, в т.ч.:* | | |
| | *- приходи от финансирания* | | |
| | ***Общо приходи от оперативна дейност (I+II+III+IV)*** | 0 | 0 |
| V | Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: | | |
| | - приходи от участия в предприятия от група | | |
| VI | Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч. | | |
| | - приходи от предприятия от група | | |
| VII | Други лихви и финансови приходи, в т.ч.: | | |
| | 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*** |
| **VIII. Загуба от обичайната дейност** | | **16** | **16** |
| ***Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)*** | | ***0*** | ***0*** |
| **IX. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)** | | 16 | 16 |
| **X. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А )** | | **16** | **16** |
| **Всичко (Общо приходи + 11)** | | **16** | **16** |

Дата 30.06.2022 г.

Съставител: \ Мария Боцева \

Ръководител: \ Данаил Шошков \

ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР София * Медико-
гр. София
ул. Кумата 77

# СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

**за 2021 г.**

**на дружество:** Амбулатория за индивидуална практика за първична медицинска помощ-ДЕНТАЛНА СОФИЯ **ЕООД**

**адрес: гр. София , р-н Витоша, ул. Кумата № 77**

**1.Предприятието прилага счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия**

**2.Оценъчна политика**

**- Активите се оценяват по цена на придобиване**

**- Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване**

**- При сделки със свързани лица се прилагат цени и условия като при такива несвързани**

**3.Възприетатата счетоводна политика от дружеството по отношение на дълготрайните материални активи е следната:**

**-Възприетият стойностен праг при класифицирането на материалните активи като дълготрайни е 700.00/седемстотин/ лева**

**-При начисляване на амортизации на дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизации**

**4.По отношение на отчитането на стоково-материалните запаси**

**-Материалните запаси при тяхното потребление са отписвани по метода на средно претеглената стойност**

**5.По отношение отчитането на вземанията и задълженията, предприятието прилага следната политика:**

- Като краткотрайни се класифицират вземания и задължения, когато са без или със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

-Като дългосрочни се класифицират вземания и задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

-Вземанията и задълженията се отчитат по тяхната себестойност

6.Признаване на приходите и разходите

-Приходът се признава при спазване на принципа за съпоставимост между приходите и разходите

-Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, на принципа на текущото начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания

-Като извънредни се считат само разходи и/или приходи, които са ясно разграничени от обичайната дейност, поради което не се очаква да се повтарят често.

Ръководител:

Медико-дентален център София
гр. София
ул. Кумата 77