БАЛАНС

на ВАЛДЕНТАЛ-СМТЛ ЕООД

адрес България, гр. София, ул. Братин дол бл.15 вх.А ет.3 ап.6

към 31.12.2012

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	
Б.	НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Нематериални активи		
1	Продукти от развойна дейност	0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	0	0
3	Търговска репутация	0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група I:	*0*	*0*
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
	- земи	0	0
	- сгради	0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0
3	Съоръжения и други	0	0
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0
	Общо за група II:	*0*	*0*
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група	0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0
5	Дългосрочни инвестиции	0	0
6	Други заеми	0	0

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.	Записан капитал	5	5
II.	Премии от емисии	0	0
III.	Резерв от последващи оценки	0	0
IV.	Резерви		
1	Законови резерви	0	0
2	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	0	0
3	Резерв съгласно учредителен акт	0	0
4	Допълнителни резерви	0	0
	Общо за група IV:	*0*	*0*
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
	- неразпределена печалба	0	0
	- непокрита загуба	0	0
	Общо за група V:	*0*	*0*
VI.	Текуща печалба (загуба)	0	2
	Общо раздел А:	5	7
Б.	ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1	Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
2	Провизии за данъци, в т.ч.:	0	0
	- отсрочени данъци	0	0
3	Други провизии и сходни задължения	0	0
	Общо за раздел Б:	0	0
В.	ЗАДЪЛЖЕНИЯ		

Съставител: Калина Димитрова

Ръководител: Валери Димитров

7	Изкупени собствени акции	0	0
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	Отсрочени данъци	0	0
	Общо за раздел Б:	0	0
В.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	1	1
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
	- продукция	0	0
	- стоки	0	0
4	Предоставени аванси	0	0
	Общо за група I:	*1*	*1*
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	3	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за група II:	*3*	*0*
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
	Общо за група III:	*0*	*0*
IV.	Парични средства, в т.ч.:	3	8
	- в брой	3	8
	- в безсрочни сметки (депозити)	0	0
	Общо за група IV:	*3*	*8*
	Общо за раздел В:	7	9
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	0	0
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	7	9

1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	2	2
	- до 1 година	2	2
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
	- до 1 година	1	1
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	Общо за раздел В, в т.ч.:	2	2
	- до 1 година	2	2
	- над 1 година	0	0
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансирания	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	7	9

Дата: 25.03.2013г

Съставител: .....

Наталия Димитрова

Ръководител: .....

Валери Димитров

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ВАЛДЕНТАЛ-СМТЛ ЕООД**

адрес **България, гр. София, ул. Братин дол бл.15 вх.А ет.3 ап.6**

за **01.01.2012 - 31.12.2012**

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2	2
	а) суровини и материали	2	2
	б) външни услуги	0	0
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	20	20
	а) разходи за възнаграждения	17	17
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	3
	- осигуровки, свързани с пенсии		*0*
4	Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
	- разходи за амортизация	*0*	*0*
	- разходи от обезценка	*0*	*0*
	б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	0	0
	а) балансова стойност на продадените активи	0	0
	б) провизии	0	0
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	22	22
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	*0*	*0*
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
	а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
	Общо финансови разходи (6+7)	0	0
8	Печалба от обичайна дейност	0	2
9	Извънредни разходи	0	0
	Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	22	22
10	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	2
11	Разходи за данъци от печалбата	0	0
12	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0
13	Печалба (10 - 11 - 12)	0	2
	Всичко (Общо разходи+11+12+13)	22	24

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	22	24
	а) продукция	0	0
	б) стоки	0	0
	в) услуги	22	24
2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от финансирания	*0*	*0*
	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	22	24
5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- приходи от участия в предприятия от група	*0*	*0*
6	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
	- приходи от предприятия от група	*0*	*0*
7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
	а) приходи от предприятия от група	0	0
	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
8	Загуба от обичайна дейност	0	0
9	Извънредни приходи	0	0
	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	22	24
10	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
	Всичко (Общо приходи+11+12)	22	24

Дата: 25.03.2013г

Съставител: .....

Ръководител: .....

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ВАЛДЕНТАЛ-СМТЛ ЕООД*

адрес *България, гр. София, ул. Братин дол бл.15 вх.А ет.3 ап.6*

за *01.01.2012 - 31.12.2012* *(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 основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	22	2	20	24	1	23
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	20	(20)	0	20	(20)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Плащания при разпределения на печалби	0	2	(2)	0	1	(1)
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	1	4	(3)	1	2	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност		**23**	**28**	**(5)**	**25**	**24**	**1**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**23**	**28**	**(5)**	**25**	**24**	**1**
Д. Парични средства в началото на периода				**8**			**7**
Е. Парични средства в края на периода				**3**			**8**

Дата: 25.03.2013г

Съставител: ..... Таня Димитрова

Ръководител: ..... Валери Димитров

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ВАЛДЕНТАЛ-СМТЛ ЕООД*

адрес *България, гр. София, ул. Братин дол бл.15 вх.А ет.3 ап.6*

за *01.01.2012 - 31.12.2012*

(хил. лева)

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	0	0	0	0	0	0	2	0	0	7
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
- намаление	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	0	0	0	0	0	0	0	(2)	0	0	(2)
- за дивиденти	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	(2)	*0*	*0*	*(2)*
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
- намаление	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	0	*0*	*0*	*0*
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5

Дата: 25.03.2013г

Съставител: .....

Наталина Димитрова

Ръководител: .....

Валери Димитров

„ВАЛДЕНТАЛ-САМОСТОЯТЕЛНА МЕДИКО-ТЕХНИЧЕСКА ЛАБОРАТОРИЯ"
ЕООД
ЕИК по Булстат:130239110

Одобрил:
Валери Димитров



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2012г.

ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на дружество „ВАЛДЕНТАЛ-СМТЛ" ЕООД и формира модел на счетоводната дейност.

Счетоводната политика ще се прилага последователно през следващите отчетни периоди. Прилагането и осигурява изпълнение задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние и паричните потоци на дружеството в счетоводните отчети.

Изготвянето на счетоводната политика на „ВАЛДЕНТАЛ-СМТЛ" ЕООД се базира на:

- Закона за счетоводството
- Приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия
-

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружество „ВАЛДЕНТАЛ-СМТЛ" ЕООД е регистрирано през 2000г. Дружеството е 100% частна собственост с регистриран основен капитал 5000 лв. Номиналната стойност на дяловете е платена. Управител е едноличният собственик Валери Георгиев Димитров. Основната дейност на дружеството, в съответствие с реализираните приходи през отчетния период е извършване на предписани от стоматолози специфични технически дейности, както и извършването на такива сделки, които са необходими за осъществяване на дейността по обслужването на пациентите.

СЧЕТОВОДНА БАЗА

Финансовите отчети се изготвят в съответствие с НСС и Закона за счетоводство на принципа на действащото предприятие, което предполага, че фирмата ще продължава дейност в обозримо бъдеще.

В счетоводната дейност се прилагат следните принципи , в съответствие с чл.4 от ЗС:

-Текущо начисляване -приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

-Действащо предприятие- приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

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

-Съпоставимост между приходите и разходите– разходите, извършени във връзка с определена услуга или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

-Предимство на съдържанието пред формата- услугите и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма.

Във фирмата има изготвен и одобрен идивидуален сметкоплан, съобразен с дейността на юридическото лице и съгласно изискванията на НСС и Националния сметкоплан.

Обработването на счетоводните документи е автоматизирано. Стопанските операции се документират като се използват първични и вторични счетоводни документи и съответните счетоводни регистри.

ОТЧЕТНА ВАЛУТА, В КОЯТО СА ИЗГОТВЕНИ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Фирмата използва български лева като отчетна валута и финансовите отчети са предоставени в хил. лева.

АКТИВИ

1.Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация, съгласно амортизационните норми, определени в ЗКПО. Активите се класифицират като дълготрайни, когато очакваният период на ползване на един актив е повече от един отчетен период. Приетият праг на същественост за признаването на един актив като дълготраен през годината е 700 лв.

По групи активи са прилагат следните амортизационни норми:

Машини и оборудване	- 30%
Компютри и периферни устройства за тях	- 50%
Автомобили	- 25%
Всички останали амортизируеми активи	- 15%

Амортизационните норми по групи активи съответстват на тези за данъчни цели, съгласно ЗКПО.

2. Материалните запаси при тяхната покупка, се оценяват по цена на придобиване. Стоково- материалните запаси се влагат по поръчки и се оценяват при потреблението им по метода средно-претеглена стойност.

ПАСИВИ

Дължимите към ТД на НАП- София-град осигуровки се начисляват съгласно действащото законодателство. Ведомостта за заплати на персонала се изготвя до края на месеца, следващ месеца, за който се отнасят възнагражденията. Възнагражденията се изплащат до края на месеца, следващ този, за който се отнасят. Дължимите суми за ДОО, ДЗПО, ФТЗПБ и ЗО се превеждат по

съответните параграфи и сметки на ТД на НАП-София-град, с изплащането на заплатите. Дължимите суми за ДОО, ДЗПО, ФТЗПБ и ЗО се изплащат чрез банка СИБАНК–гр. София . В края на годината няма неизползвани платени годишни отпуски.

РАЗХОДИ

1.Разходите за дейността се групират и отчитат по група 60, съгласно Закона за счетоводство и НСС. В края на отчетната година се приключват сметките от група 60 в 61.

2.Разходите по договорите за услуги се признават в отчета за приходите и разходите, за периода, когато е била завършена работата и приета от възложителя на договора.

ПРИХОДИ

1.Текущите приходи се отчитат по продажби на услуги ,стоки, продукция по съответните групи.

2.Приходите от услуги се признават в отчета за приходите и разходите за периода, когато е била извършена работата, за която се отнасят.

СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

Съставните части на годишния финасов отчет са:

1.Счетоводен баланс – съставен въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки към 31 декември.

2.Отчет за приходи и разходи - съставя се в двустранна форма с натрупване от началото на годината.

3.Отчет за паричния поток - изготвя се на база прекия метод.

4.Собствен капитал.

5.Приложение, съгласно годишния отчет на нефинансовите предприятия.

Ръководител:
Валери Димитров