СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ГЕНИКАР ЕООД

към 31.12.2019 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в 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		
II. Дълготрайни материални активи	16	24	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	6	5
Общо за раздел Б:	**16**	**24**	VI. Текуща печалба (загуба)		
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	**11**	**10**
I. Материални запаси	40	42	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	7	2	**В. Задължения, в т.ч.:**	**53**	**58**
над 1 година			до 1 година	53	58
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	1				
Общо за раздел В:	**48**	**44**			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**64**	**68**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**64**	**68**

Дата на съставяне:28.02.2020 г.

Съставител: ЕТ Р.Б-В-А.БОГДАНОВА
Ани Богданова

Управител:Евгени Кръстев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ГЕНИКАР ЕООД
за 2019 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
1. Брутен финансов резултат	2	2
2. Разходи за продажби (включително амортизации и обезценки)		
3. Административни разходи (включително амортизации и обезценки)		
4. Приходи от участия в дъщерни, асоцирани и смесени предприятия		
5. Прходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
6. Други лихви и финансови приходи		
7. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи		
8. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	2
9. Данък върху печалбата (корпоративен данък)		
10. Финансов резултат след данъчно облагане	**0**	**0**
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
12. Финансов резултат (печалба или загуба) (10 - 11)	**0**	**0**

Дата на съставяне:28.02.2020 г.

Съставител: ЕТ Р.Б-В-А.БОГДАНОВА Управител:Евгени Кръстев
Ани Богданова

ГЕНИ КАР ЕООД

Приложение към финансовия отчет
за годината,завършваща на 31.12.2019

I.Учредяване и регистрация

Предприятието ГЕНИ КАР ЕООД е регистрирано в Агенцията по вписванията № 20100205103327/05.02.2010 г.

Основният капитал на дружеството е 5 хил. лева. Дружеството е с едностепенна система на управление и се представлява от управителя.

Предмета на дейност е авторемонтна дейност;разкриване на автосервизи, автомивки ;търговия с авточасти;внос ,износ и реекспорт на всякакъв вид стоки, вкл. авточасти;търговия на едро и дребно на всякакъв вид стоки както и всякаква друга търговска дейност,незабранена със закон .Настоящия финансов отчет е одобрен от Едноличният собственик на капитала.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2019г на ГЕНИ КАР ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти .

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащото предприятие,последователност на представяне и сравнителна информация,предпазливост,начисляване ,независимост на отделните отчетни периоди и стойносттна връзка между начален и краен баланс,същественост,компенсиране,предимство на съдържанието пред формата,оценяване на позициите ,които са признати във финансовите отчети се извършваа по цена на придобиване,което може да е покупна цена или себестойност или по друг метод,когато това се изисква в приложимите стандарти.

3.Функционалната валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – националният лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1.95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване,сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията.

Към 31.12.2019г. паричните средства,вземанията и задълженията,деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута,като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики,свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им,като се третират като финансови приходи /разходи/.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите са представени във финансовия отчет за 2019 година, съпоставими с данните за 2018 година.

5.Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите,пасивите,приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка,която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6.Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични отоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск,лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е риска, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е риска, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансови пасиви.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове,лихвени проценти по търговски кредити.

6.1.Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деномирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

6.2.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството,дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

6.3.Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения,съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и използва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащания се следи от финансовия отдел,като се подържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания.

Дружеството подържа достатъчно ликвидни средства и маже да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) актви се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева. под който придобитите активи независимо,че притежават критериите на текущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

7.1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи,свързани с дълготрайния материален актив,когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода,през който са направени.

7.1.3. Последващо оценяване.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка , когато са налице събития или промени в обстоятелствата,които показват ,че балансовата стойност би могла да се отличава трайно 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 обезценката се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценачен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв,освен ако тя не надхвърля неговия размер,като тогава превишението се включва като разход в отчета на приходите и разходите.

7.1.4.Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана,като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация . Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на тези компоненти. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

Административни и производствени сгради – 25 години;

- Съоръжения,произв. оборудване и апаратура – 25 години;
- Машини – 3 – 10 години;
- Автомобили – 4 –7 години;
- Други транспортни средства – 12 години;
- Офис обзавеждане и др. Дълготрайни активи – 7 години;

- Нематериални активи – 7 години.

Дълготрайни нематериални активи са оценени по цена на придобиване,намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

Дългосрочни финансови активи са оценени по справедлива цена.

7.2.Нетекущи (краткотрайни) активи

7.2.1.Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване,формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Стоково – материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност.

7.2.2. Търговски и други вземания

Вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019г. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извършва на база възрастов анализ,от датата на падежа до 31.12.2019г. приложен за всеки клиент, а именно:

Срок на възникване над 180 дни – 25%

Срок на възникване над 270 дни – 40%

Срок на възникване над 360 дни 70%

7.2.3. Парични средства.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2019г.

7.3.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2019 и са свързани със следващия отчетени периоди.

7.4. Собствен капитал.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2019г.

7.5. Провизии и сходни задължения.

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най – добрата приблизителна оценка на разходите,необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството признава като задължение провизии за пенсии и други подобни задължения. Съгласно българското законодателство и договорите с персонала дружеството изплаща обезщетение при пенсиониране в размер от две до шест брутни заплати. Провизията за пенсиониране е изчислена на основата на актюерска оценка от независими оценители. Провизията за неизползвани отпуски е задължението изчислено като не дисконтирана сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, които ще бъдат изплатени на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочени данъци върху печалбата.

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод,за всички временни разлики към датата на финансовия отчет,които съществува между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки,които се очакват да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят на база данъчни закони,които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са сила.

7.6.Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2019г.

7.6.1. Привлечени финансови ресурси.

- **заеми-** представени са по цена на придобиване (номинална сума),разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над една година от датата на баланса.
- **Финансов лизинг-** лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив, се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения се квалифицират в баланса в зависимост от срока на погасяване.

8. Приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазването на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода,за който се отнасят.

9.Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка за 2019 – 10%

III. Пояснителни сведения

1.Нетекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

Дълготрайнте материални активи по балансова стойност в размер на 16 хил. лв.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2019г. в хил. лв.	2018. в хил. лв.
1.Материали		6
2.Продукция и стоки	40	42
Продукция		
Стоки	40	42
3.Предоставени аванси		

3.Вземания

Вземания	2019г. в хил. лв.	2018 г. в хил. лв.
Вземания от доставчици иклиенти	7	2
- от клиенти обезценка - от клиенти (нетно) в т.ч. над 1 година	7 0	2 0
Други		
ОБЩО	7	2

4.Парични средства

Парични средства	2019г. в хил. лв.	2018 г. в хил. лв.
В брой	0	0
В банки	1	0
В т. ч. Във валута		
ОБЩО	0	1

5. Собствен капитал

Към 31.12.2019г. регистрираният основен капитал е 5 хил. лв Разпределен в100 броя акции с номинал 50 лев всяка.

7.Провизии и сходни задължения

Активи и пасиви по отсрочени данъци.

8.Задължения

задължения	2019г. в хил. лв.	2018г. в хил. лв.
1.Задължения към доставчици до 1 година над 1 година	12 12	19 19
2.Други задължения,в т.ч. до 1 година над 1година	41 41	39 39
- данъчни задължения		2
Общо задължения до 1 година над 1 година	53 53	58 58

9.Приходи от дейността

Приходи	2019г. в хил. лв.	2018г. в хил. лв.
От стоки	108	89
От наеми		
От услуги	18	26
От стола		
От дълготрайни активи		
Други		
ОБЩО	126	120

10.Разходи за дейността

Разходи	2019г. в хил. лв.	2018г. в хил. лв.
Разходи за материали	14	26
Разходи за външни услуги	2	13
Разходи за амортизация	8	5
Други разходи	100	79
Балансова стойност на продадените активи	100	79

11.Данъци върху печалбата.

Счетоводната печалба на дружеството за 2019. е 251 .лв. обложена с данък върху печалбата в размер на 10 на сто.

Дата.....
Гр.....

Съставител.....
Управител.....