Генчеви-Зайчар ООД

Дружество

1309 София, ул. Зайчар 117

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

131286981

Вид дейност

Отдаване под наем на собствени недвижими имоти

БАЛАНС

на Генчеви-Зайчар ООД

към 31 дек 2016 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележка	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		**960**	**960**
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи		0	0	**IV. РЕЗЕРВИ**		**0**	
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :		***0***	***0***	3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		234	234	***Общо за група IV :***		***0***	***0***
- земи		234	234				
- сгради		0	0	**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2	16	- Неразпределена печалба		851	782
3. Съоръжения и други		342	140	- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		169	350	***Общо за група V :***		***851***	***782***
Общо за група II :		***747***	***740***				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		45	69
1. Акции и дялове в предприятия от група							
2. Предоставени заеми на предприятия от група				**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :**		**1 856**	**1 811**
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции		1 312	1 361	1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции				- отсрочени данъци			
номинална стойност _____ хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения		0	0
Общо за група III :		***1 312***	***1 361***				
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		0	0				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		**2 059**	**2 101**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :**		**0**	**0**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Задължения към кредитори по получени заеми, в т.ч.:		249	273
1. Материали и суровини		0	0	*до 1 година*		3	6

2. Незавършено производство		0	0	*над 1 година*		246	268
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		0	0	2. Задължения към лизингодатели по договори за лизинг, в т.ч. :		**0**	**0**
- продукция		0	0	*до 1 година*			
- стоки		0	0	*над 1 година*			
4. Предоставени аванси		0	0	3. Получени аванси, в т.ч. :		**0**	**0**
Общо по група I :		***0***	***0***	*до 1 година*		0	0
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч. :		**8**	**26**
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		9	5	*до 1 година*		8	26
над 1 година		3	3	*над 1 година*			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:		**0**	**0**
над 1 година				*до 1 година*		0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия,в т.ч.:				*над 1 година*			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		**0**	**0**
4. Други вземания, в т.ч.:		0	1	*до 1 година*		0	0
над 1 година				*над 1 година*			
Общо по група II, в т.ч. :		***9***	***6***	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		**0**	**0**
над 1 година		3	3	*до 1 година*			
III. ИВЕСТИЦИИ				*над 1 година*			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		21	**21**
2. Изкупени собствени акции				- към персонала, в т.ч. :		4	5
номинална стойност _____ хил.лв.				*до 1 година*		4	5
3. Други инвестиции				*над 1 година*			
Общо по група III :		***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч. :		2	2
				до 1 година		2	2
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				*над 1 година*			
1. Парични средства в брой		0	0	- данъчни задължения, в т.ч. :		3	2
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		66	25	*до 1 година*		3	2
Общо по група IV :		***66***	***25***	*над 1 година*			
				- други задължения, в т.ч. :		12	12
				до 1 година		0	0
				над 1 година		12	12
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		**75**	**31**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**		**278**	**321**
				до 1 година		*20*	*41*
				над 1 година		*258*	*280*
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		**0**	**0**	**Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПРИОДИ, в т.ч.:**		**0**	**0**
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		**2 134**	**2 132**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		**2 134**	**2 132**
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне 19.03.2017

Съставител : _____
Жасмина Илиева Даскалова

Представляващи: _____
Христо Христов Генчев, Елена М.Петрова-Генчева

Генчеви-Зайчар ООД

Дружество

1309 София, ул. Зайчар 117

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

131286981

Вид дейност

Отдаване под наем на собствени недвижими имоти

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Генчеви-Зайчар ООД

към 31 дек 2016 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А.РАЗХОДИ				**Б.ПРИХОДИ**			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		0	0	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		**348**	**340**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		**133**	**114**	а) продукция		0	0
а) суровини и материали		54	57	б) стоки		0	1
б) външни услуги		79	57	в) услуги		348	339
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		**58**	**55**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		0	0
а) разходи за възнаграждения		50	47				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		8	8	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		4	6
- осигуровки, свързани с пенсии		5	5				
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		**74**	**72**	**4. Други приходи, в т.ч.:**		1	0
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НмДА, в т.ч.:		74	72	- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация		74	72				
- разходи от обезценка			0				
б) разходи от обезценка на текущи активи			0				
5. Други разходи, в т.ч. :		**23**	**17**				
а) балансова стойност на продадени активи		0	1				
б) провизии			0				
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		**288**	**258**	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**		**353**	**346**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:		**1**	**0**	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :**		0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1	0	- приходи от участия в предприятия от група			

7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		**14**	**11**	**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи**			
а) разходи, свързани с предприятия от група			0	- приходи от участия в предприятия от групата			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		0	0	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		0	0
в) разходи за лихви		13	9	- приходи от предприятия от група			
д) други		1	2	- положителни разлики от операции с финансови активи			
				- положителна разлика от промяна на валутните курсове		0	0
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)		**15**	**11**	**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)**		**0**	**0**
8. Печалба от обичайната дейност		**50**	**77**	**8. Загуба от обичайната дейност**		**0**	**0**
9. Извънредни разходи				**9. Извънредни приходи**			
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		**303**	**269**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**		**353**	**346**
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		**50**	**77**	**10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)**		**0**	**0**
11. Разходи за данъци от печалбата		5	8				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*		**45**	**69**	**11. Загуба** *(10 + A.11+A.12)*		**0**	**0**
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		**353**	**346**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)**		**353**	**346**

Дата на съставяне 19.03.2017

Съставител : _____
Жасмина Илиева Даскалова

Представляващи : _____
Христо Христов Генчев, Елена М.Петрова-Генчева

Генчеви-Зайчар ООД
Дружество

1309 София, ул. Зайчар 117
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
131286981
Вид дейност
Отдаване под наем на собствени недвижими имоти

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Генчеви-Зайчар ООД

към 31 дек 2016 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Бележка	Текущ период			Предходна година		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност		1	2	3	4	5	6
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		400	209	**191**	398	158	**240**
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				**0**			**0**
3.Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			58	(58)		53	(53)
4.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.				**0**			**0**
5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			1	(1)			**0**
6.Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	8	(6)		7	(7)
7.Плащания при разпределения на печалби				**0**			**0**
8.Други парични потоци от основната дейност			22	(22)		17	(17)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**402**	**298**	**104**	**398**	**235**	**163**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1.Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			25	(25)		393	(393)
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				**0**			**0**
3.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.				**0**			**0**
4.Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания				**0**			**0**
5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разл.				**0**			**0**
6.Други парични потоци от инвестиционна дейност				**0**			**0**
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		**0**	**25**	(25)	**0**	**393**	(393)
В. Парични потоци от финансова дейност							
1.Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				**0**			**0**
2.Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				**0**			**0**
3.Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			22	(22)	195	12	**183**
4.Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др.			16	(16)		5	(5)
5.Плащания на задължения по лизингови договори				**0**			**0**
6.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				**0**			**0**
7.Други парични потоци от финансовата дейност				**0**			**0**
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		**0**	**38**	(38)	**195**	**17**	**178**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		**402**	**361**	**41**	**593**	**645**	(52)
Д. Парични средства в началото на периода				**25**			77
Е. Парични средства в края на периода				**66**			**25**

Дата на съставяне 19.03.2017

Съставител : _____
Жасмина Илиева Даскалова

Представляващи : _____
Христо Христов Генчев, Елена М.Петрова-Генчева

ГЕНЧЕВИ-ЗАЙЧАР ООД * СОФИЯ * GENCHEVI-ZAICHAR Ltd.

Генчеви-Зайчар ООД
Дружество

1309 София, ул. Зайчар 117
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
131286981
Вид дейност
Отдаване под наем на собствени недвижими имоти

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Генчеви-Зайчар ООД

за 2016 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	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 учреди-телен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период		960							782		69	1 811
2. Промени в счетоводната политика												0
3. Грешки												0
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки		960	0	0	0	0	0	0	782	0	69	1 811
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение												0
- намаление												0
6. Финансов резултат за текущия период											45	45
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :												0
- дивиденти												0
8. Покриване на загуба												0
9. Последващи оценка на активи и пасиви		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- увеличение												0
- намаление												0
10. Други изменения в собствения капитал									69		(69)	0
11.Салдо към края на отчетния период		960	0	0	0	0	0	0	851	0	45	1 856
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина												0
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)		960	0	0	0	0	0	0	851	0	45	1 856

Дата на съставяне 19.03.2017

Съставител : _____
Жасмина Илиева Даскалова

Представляващи : _____
Христо Христов Генчев, Елена М.Петрова-Генчева

"ГЕНЧЕВИ-ЗАЙЧАР" ООД

Генчеви-Зайчар ООД
Дружество

1309 София, ул. Зайчар 117
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
131286981
Вид дейност
Отдаване под наем на собствени недвижими имоти

Справка за нетекущите активи

на Генчеви-Зайчар ООД

към 31 дек 2016 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	В началото	Начислена	Отписана	В края	Последваща оценка		Преоценена стойност	
	В началото	Придобити	Отписани	В края	Увеличение	Намаление	(4 + 5 + 6)					Увеличение	Намаление	(11+12+13)	(7 - 14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи	0			**0**			**0**	0			**0**			**0**	**0**
3. Търговска репутация				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Обща сума I :	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	234	0	0	234	0	0	**234**	0	0	0	**0**	0	0	**0**	**234**
- земи	*234*			**234**			**234**				**0**			**0**	***234***
- сгради				**0**			**0**				**0**			**0**	***0***
2. Машини, производствено оборудване, апаратура и други ДМА	255			**255**			**255**	239	14		**253**			**253**	**2**
3. Съоръжения и други	238	213		**451**			**451**	98	11		**109**			**109**	**342**
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	350	21	202	**169**			**169**				**0**			**0**	**169**
Обща сума I I:	***1077***	***234***	***202***	**1109**	***0***	***0***	**1109**	***337***	***25***	***0***	**362**	***0***	***0***	**362**	**747**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
1. Акции и дялове в предприятия от група				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
2. Предоставени заеми на предприятия от група				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции	1830			**1830**			**1830**	469	49		**518**			**518**	**1312**
6. Други заеми				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
7. Изкупени собствени акции				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Обща сума III:	**1830**	**0**	**0**	**1830**	**0**	**0**	**1830**	**469**	**49**	**0**	**518**	**0**	**0**	**518**	**1312**
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ				**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
ОБЩО (I + II + III + IV) :	**2907**	**234**	**202**	**2939**	**0**	**0**	**2939**	**806**	**74**	**0**	**880**	**0**	**0**	**880**	**2059**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне 19.03.2017

Съставител : _____
Жасмина Илиева Даскалова

Представляващи : _____
Христо Христов Генчев, Елена М.Петрова-Генчева

"ГЕНЧЕВИ-ЗАЙЧАР" ООД * СОФИЯ * SOFIA * GENCHEVI-ZAICHAR LTD.

Генчеви-Зайчар ООД
1309 София, ул. Зайчар 117

ЕИК
131286981

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към годишния финансов отчет
на Генчеви-Зайчар ООД
към 31 дек 2016 г.

I. Правен статус, предмет на дейност, регистрации, управление.

"Генчеви-Зайчар"" ООД е дружество с ограничена отговорност със седалище в Република България, гр.София. Дружеството е пререгистрирано в търговкия регистър с номер по ЕИК 131286981 .
Адресът на управление на дружеството е гр.София - 1504, ул. ""Оборище"" №37

Предметът на дейност на дружеството е Отдаване под наем на инвестиционен имот.

Капиталът на дружеството се притежава от: Елена Маринова-Петрова Генчева-3604дяла/360400лв.; Марин Христов Генчев-2500дяла/250000лв. и Христо Христов Генчев-3496дяла/349600лв.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с действащото търговско, данъчно и счетоводно законодателство и на база Националните счетоводни стандарти.

III. Основни принципи за съставяне на годишния финансов отчет.

а) текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване,независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действащо предприятие - предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще;

в) предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, пре

д) предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

VI. Съдържание на годишния финансов отчет.

а)счетоводен баланс;
б)отчет за приходите и разходите;
в)отчет за паричния поток
г) отчет за собствения
капитал;
д) справка за нетекущите (дълготрайни) активи;
е) приложение.

VII. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет.

Нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи.

Като нетекущи /дълготрайни/ нематериални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция и от използването на които предприятието очаква да придобие икономическа изгода.

Първоначална оценка

Към датата на придобиване, нетекущите /дълготрайните/ нематериалните активи се оценяват както следва:

а) за външно създаваните нематериални активи - по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и преките разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

б) за създадените в предприятието нематериални активи - от сбора на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Разходите се определят по начин, идентичен на възприетия за определяне на с

в) придобити и признати в бизнескомбинация - по справедлива стойност до размера на дела на придобиващия.

г) получени в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива цена, определена от лицинзиран оценител;

д) получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон - по оценка, приета от съда и всички преки разходи.

Оценка след първоначално признаване:

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Предпоставките и условията за извършване на обезценките се опред

Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод.

Нетекущи (дълготрайни) материални активи.

Като нетекущи (дълготрайни) материални активи се отчитат активи, които имат натурално веществена форма и се придобиват за продължителна употреба /повече от един отчетен период/ за изпълнение на типичните операции на предприятието.

Първоначална оценка

Нетекущите (дълготрайни) материални активи към датата на придобиване се оценяват по цена на придобиване.

Цената на придобиване се определя както следва:

а) за закупените активи - покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. В преките разходи се включват разходите за подготовка на обекта, р

б) за създадените в предприятието:- по себестойност, определена по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция,

Оценка на нетекущите /дълготрайните/материални активи след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен нетекущ /дълготраен/ материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Когато балансовата стойност превишава възстановима стойност и са налице условията, посочени в НСФО 36 – Обезценка на активи се извършва обезценка.Загубата от обезценка на активите се признава за текущ разход за дейността и се посочва на отделен ред в отчета за приходите и разходите. Възстановената загуба от обезценка се отразява като текущ приход от дейността до размера на предходна обезценка, която е била отразена като текущ разход. В случай, че увеличението превишава предишно намаление, разликата се отчита като преоценъчен резерв.

Амортизация.

При определяне на амортизируемата сума не се взема предвид остатъчната стойност на активите, когато тя е определена в размер до 10% от отчетната стойност. Полезният срок за годност се определя към датата на доставката, като се има предвид периода, през който предприятието ще черпи икономическа изгода.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод, при прилагане на следните годишни амортизационни норми в %:

Група	Счетоводни амортизационни норми в %	Данъчни амортизационни норми в %
Сгради и конструкции, вкл. инвестиционни имоти	4%	4%
Съоръжения	4% - 20%	4%
Машини и оборудване	15% - 30%	30%
Компютърна техника	50%	50%
Други дълготрайни материални активи	15%	15%

При временно извеждане на нетекущи (дълготрайни) материални активи от употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляването на амортизации. Временното извеждане от употреба се извършва след приемане на план за преструктуриране на предприятието или за временно преустановяване на определена дейност.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Последващи разходи за нетекущи (дълготрайни) материални активи.

а) разходите за текуща подръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи;

б) с разходите за значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се увеличава балансовата му стойност, когато е сигурно, че предприятието ще има по-голяма икономическа изгода от първоначално предвидената;

Определя се стойностен праг на същественост за нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи - 500 лева.

Дългосрочни финансови активи

Акции и дялове в предприятия от група.

Като инвестиции в дъщерни предприятия се отчита притежанието пряко или косвено над петдесет процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и упражнява контрол в тези предприятия. Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Дружеството не отчита участия в предприятия от група.

Акции и дялове в асоциирани предприятия.

Като инвестиции в асоциирани предприятия се отчита притежанието пряко или косвено на двадесет или повече процента от капитала на други предприятия под формата на акции или дялове и инвеститорът има значително влияние в тези предприятия.Инвестициите се отчитат по себестойностния метод. Дружеството не отчита участия в асоциирания предпирятия.

Първоначална оценка.

Към датата на придобиване инвестициите в дъщерни /или асоциирани предприятия се оценяват по:

- разходите за придобиване /себестойност/ на инвестицията;
- оценка на вещи лица - при апорт.

Последваща оценка на акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия.

Към датата на съставяне на финансовия отчет инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия се оценяват като се прилага себестойностния метод.

Към датата на съставяне на финансовия отчет балансовата стойност на инвестициите в акции и/или дялове в дъщерни и асоциирани предприятия, участващи в консолидиран отчет се анализира и при наличието на обезценка в стойността на инвестицията, балансова

Текущи (краткотрайни) активи на предприятието.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи.

Материални запаси

Суровините (материалите) се отчитат при тяхната покупка по цена на придобиване (историческа цена), която включва следните разходи: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; застраховки и разходи по доставка превози, товарно-разтоварни работи.

Суровините(материалите) при тяхната употреба се отписват по среднопретеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец).

Закупени материали, които не се предават за складово съхраняване и са употребени непосредствено при осъществяване на дейността се изписват веднага като текущи разходи. На първичния документ (фактура) се извършва посочване и заверка с подпис за направлението на разхода от лицето, отговорно за влагането им в употреба.

Продукцията , създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба, се оценява по себестойност, формирана от разходите за преработка.

В разходите за преработка се включват:

а) преките разходи, свързани с произведената продукция;

б) систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи;

Постоянните и променливите общопроизводствени разходи при взаимосвързана продукция се разпределят на база продажната цена на всеки продукт, услуга, изделие в крайната продажна стойност на цялата продукция.

Страничните продукти се оценяват по нетна реализуема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

Методи за отписване на продукцията при нейната продажба

- конкретно определена стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди, производства, проекти или клиенти;
- средно претеглена стойност - препоръчителен подход по СС 2- Отчитане на стоково материалните запаси (период на установяване на средно претеглената стойност - на всеки месец, на три месеца, годишно).

Незавършеното производство се оценява по себестойност, определена от разходите за преработка.

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по (себестойност) доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; застраховки; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка, които могат да бъдат - превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация.

В разходите за закупуване не се включват: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.Търговските отстъпки и рабати, предоставени от доставчика, намаляват доставната стойност на стоките, когато са калкулирани в първичния документ като намаление в единичната цена на придобиване. В противен случай се отчитат като финансов приход..

При продажба стоките се отписват като се използва средно претеглена стойност.

Оценка на материалните запаси

Към датата на съставяне на отчета материалните запаси се оценяват по по-ниската от нетната им реализуема стойност и отчетната стойност.

Намалението на отчетната стойност до нетната реализуема стойност се отчитат като текущ разход по реда на СС 2 – Отчитане на стоково материалните запаси. В случай че през следващите отчетни периоди за налични преоценени материални запаси не са налице условията, довели до снижаването на стойността, се извършва изцяло или частично възстановяване на предишното намаление на отчетната стойност. Увеличението се отчита като текущи приходи. Възстановяването се извършва до размера на стойността преди тяхното намаление.

Вземания

Към датата на съставяне на баланса търговките вземания се оценяват по номинална стойност, коригирана с преценката за несъбираемост /обезценка на вземанията/.

Коригиращият фактор за преценка на събираемостта се определя по метода на възрастовия анализ :

- вземания със срок над 1800 дни - 100% ;

При преценката за събираемост се изключват вземанията от свързани предприятия и вземанията от държавни и общински органи, за които има достатъчно гаранции за получаването им. Обезценката на вземания от трети лица се извършва след изрична преценка от страна на ръководството, според конкретния случай и вид вземане.

Сумата на корекцията се признава като разход за обезценка на текущи активи и коректив на вземанията.

При погасяване на вземането с начислената обезценка се признават други приходи.

Преобладаващия дял от салдото на вземанията към 31.12 се полага на - в **хил.лв.:**

Вид вземане	хил. лв.
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	9
вземания от клиенти	9
2. Други вземания в т.ч.	
ДДС	0

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки и парични еквиваленти.Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване и към датата на финансовия отчет (и/или към междинните финансови отчет), се оценяват по заключителен курс /курс на БНБ/. Възникналите курсови разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходи за бъдещи периоди са възникналите разходи през текущия отчетен период, но са свързани със следващи отчетни периоди. Признават се линейно на месечна база в следващите периоди.

Провизии и сходни задължения.

Предприятието отчита провизии и други сходни задължения по Счетоводни стандарти 19 "Доходи на персонала" в частта за копменсируеми отпуски на персонала и допълнителни пенсии и СС 37"Провизии, условни задължения и условни активи".Данъчният ефект върху отсрочените данъчни временни разлики се представя в счетоводния баланс компенсирано, като актив или пасив.

Вид на провизията или задължението	текуща год. в хил.лв.	предходна год. в хил.лв.
Провизии по компенсуриеми отпуски на персонала	1	4
Други провизии		

Отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2015 г.		Движение на отсрочените данъци 2016 г.				31 декември 2016 г.	
			увеличение		намаление			
	разлика	Данъчен ефект	Временна разлика	Данъчен ефект	разлика	ефект	разлика	Данъчен ефект
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Разходи за лихви							-	-
Компенсируми отпуски	5				1		4	-
Доходи на физ.лица	1				1		-	-
Общо активи:	**6**	-	-	-	**2**	-	**4**	-
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации	2			-	2		-	-
Общо пасиви:	**2**	-	-	-	**2**	-	-	-
Отсрочени данъци (нето)	**4**	-	-	-	-	-	**4**	-

Собствен капитал

Записан капитал							
Вид (дялове, акции)	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	9600	100			9600	100	960000
Обикновенни акции							
Обикновенни поименни акции							
Привилигировани акции							
Общо:	**9600**		**0**		**9600**		**960000**

Задължения

Предприятието отчита като пасиви съществуващи задължения, които произтичат от минали събития и чиито уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода.

Преобладаващия дял от салдото на задълженията към 31.12 се полага на - в **хил.лв.:**

Вид задължение	хил. лв.
1. Задължения към кредитори по получени заеми	249
2. Задължения към доставчици и клиенти	8
3. Други задължения, в т.ч	21
а) към персонала по компенсируеми отпуски	4
б) осигуровки, вкл. по компенсируеми отпуски	2
в) данъчни задължения	3
г) други, в т.ч.	12
получени гаранционни депозити	12

Признаване на приходи.

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени (не са извършени). Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение (аванс от клиента).

Преобладаващ дял в приходите се полага на - в **хил.лв:**

Вид приход	хил. лв.

1. Приходи от предоставяне на услуги, в т.ч.	348
Отдаване под наем	348
2. Приходи от продажба на стоки	0
3. Разходи за придобиване на активи по стоп. начин	4

Признаване на разходи

Предприятието определя като разходи брутните потоци от намаляването на икономическата изгода през отчетния период под формата на извеждане извън предприятието или намаляване на активите или увеличение на пасивите.

Преобладаващ дял в разходите се полага на - **в хил.лв:**

Вид разход	**хил. лв.**
1. Суровини и материали	**54**
Разходи за вода	2
Разходи за ел. енергия	34
Материали за ремонт	11
ДА под прага	3
2. Външни услуги, в т.ч.	**79**
Охранителни услуги	34
Застраховки	1
Поддръжка и ремонт на техника	19
Телефонни услуги	2
СМР, Ел. и ВиК услуги	14
Почистване на офис	6
Сметосъбиране	1
3. Разходи за възнаграждения и осигуровки, в .ч.	**58**
Персонал	38
Хонорари	10
Провизии за компенсируеми отпуски	1
Разходи за осигуровки	8
4. Разходи за амортизации	**74**
5. Други разходи, в т.ч.	**23**
Данъци и такси	21

Сделки със свързани лица

Приходи от сделки със свързани лица - 280 хил.лв., в т.ч.
-продажба на услуги към - в хил.лв:

Фирма	**хил.лв.**
Прототип ЕООД	201
ГАП Мениджмънт ООД	33
Брайко ЕООД	46

Разходи от сделки със свързани лица - 20 хил.лв., в т.ч.
-получени услуги от:

Наименование	**хил.лв.**
ГАП Мениджмънт ООД	6
Брайко ЕООД	1

-лихви по получени заеми от:

Елена М. Петрова-Генчева	3
Христо Хр. Генчев	1
Генчев Мениджмънт ЕООД	9

Вземания от свързани лица - салдо към 31.12 - 65 хил.лв., в т.ч.

Наименование	**хил.лв.**
ГАП Мениджмънт ООД	65

Задължения към свързани лица - салдо към 31.12 - 250 хил.лв., в т.ч.
-по заеми и лихви към:

Наименование	**хил.лв.**
Елена М. Петрова-Генчева	60
Христо Христов Генчев	18
Полина Тончева Генчева	4
Генчев Мениджмънт ЕООД	168

-по търг.сделки

ГАП Мениджмънт ООД	0

Парични средства

В паричните следства на предприятието се включват касови наличности в левове и валути, банкови сметки в левове и валута и пари по депозитни сметки във валута. Към края на отчетния период те са в размер на **66 хил. лв.**

Правителствени дарения и правителствена помощ.

Непаричните активи, получени от правителствени дарения и правителствена помощ, се оценяват по справедлива стойност, определена от лицензиран оценител или от специалисти от предприятието, определени от ръководството.

Правителствените дарения и правителствената помощ се отчитат като като резерви /когато е предвидено в нормативен акт/.Правителствените дарения се признават, ако има гаранция, че предприятието ще изпълни условията за тяхното получаване.
Правителствените дарения и правителствената помощ се признават за приходи, както следва:

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с амортизируеми активи - пропорционално през периода на начислената амортизация;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за

- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за преотстъпени данъци;
- правителствените дарения и правителствената помощ, свързани с компенсация за минали разходи или загуби - през периода на получаването им.

Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

1. Извънредните позиции - посочват се в баланса некомпенсирано
2. Фундаментални грешки.
   а} препоръчителен подход;
   Размерът на корекцията (преизчислението) се отчита в текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Ако
3. Промените в счетоводната политика се отразяват съгласно:
   а} препоръчителен подход;

Размерът на корекцията, която се извършва във връзка с промяната на счетоводната политика, се отразява като корекция на салдото на неразпределената

Инвестиционни имоти

Дружеството отчита като инвестиционен имот собствена сграда, която се отдава под наем за офиси на фирми. За последващо отчитане на инвестиционните имоти се прилага модела по цена на придобиване.

Дата на съставяне
19.03.2017

Съставител : _____
Жасмина Даскалова

Представляващи _____
Христо Христов Генчев, Елена М.Петрова-Генчева