Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Генара ООД
към 31.12.2015 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.		текуща год.	предходна год.
а	1	2	а	1	2
			А. Собствен капитал		
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			***I. Записан капитал***	5	5
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	11	19	***II. Неразпределена печалба от минали години***	2 357	2 306
2. Отсрочени данъци	7	19	***III. Текуща печалба (загуба)***	293	151
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	**18**	**38**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	**2 655**	**2 462**
Б. Текущи (краткотрайни) активи			**Б. Задължения**		
I. Материални запаси			1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	17	205
1. Стоки	307	368	- до 1 година	16	197
Общо за група I:	**307**	**368**	- над 1 година	1	8
II. Вземания			2. Други задължения до 1 година, в т.ч.:	71	26
1. Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	1 373	1 264	* към персонала	4	2
2. Краткосрочни заеми	783	704	* осигурителни задължения	1	1
Общо за група II:	**2 156**	**1 968**	* данъчни задължения	17	23
III. Парични средства, в т.ч.:			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:**	**88**	**231**
- в брой	180	237	**- до 1 година**	**87**	**223**
- в безсрочни сметки (депозити)	80	79	**- над 1 година**	**1**	**8**
Общо за група III:	**260**	**316**			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**2 723**	**2 652**			
В. Разходи за бъдещи периоди	**2**	**3**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	**2 743**	**2 693**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б)**	**2 743**	**2 693**

Дата: 16.03.2016 г.

Съставител: Милена Цанева

Ръководител: Ганчо Тодоров

ГЕНАРА ООД GENARA СОФИЯ

Заверил съгласно одиторски доклад:
15.04.2016 г.

0567 Милен Манев
Регистриран одитор

Приложение № 3 към СС 1

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на Генара ООД
към 31.12.2015 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.:	2 849	2 789
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	100	111	а) продукция		
а) суровини и материали	26	25	б) стоки	2 768	2 661
б) външни услуги	74	86	в) услуги	81	128
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	84	55	2. Други приходи	5	
а) разходи за възнаграждения	78	46	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2)***	**2 854**	**2 789**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	9	3. Други лихви и финансови приходи	35	27
- осигуровки, свързани с пенсии	3	5			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	10	10			
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.	10	10			
- разходи за амортизацци	10	10			
5. Други разходи, в т.ч.:	2 480	2 415			
а) балансова стойност на продадените активи	2 477	2 412			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**2 674**	**2 591**			
6. Разходи от обезценка на финансови активи	(112)	56			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	2			
Общо финансови разходи (6+7)	**(110)**	**58**			
8. Печалба от обичайна дейност	325	167			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**2 564**	**2 649**	***Общо приходи (1+2+3)***	**2 889**	**2 816**
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**325**	**167**			
10. Разходи за данъци от печалбата	**21**	**22**			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**11**	**(6)**			
12. Печалба (9-10-11)	**293**	**151**			
Всичко (общо разходи +10+11+12)	**2 889**	**2 816**	***Всичко (общо приходи)***	**2 889**	**2 816**

Дата: 16.03.2016 г. Съставител: Милена Цанева

Ръководител: Ганчо Тодоров

ГЕНАРА ООД GENARA СОФИЯ

Заверих съгласно одиторски доклад:
15.04.2016 г.

0567 Милен Манев
Регистриран одитор

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на Генара ООД

за 2015 г.

(хил. лв.)

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 основна дейност						
1.Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	3 333	3 190	143	3 351	3 091	260
2. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		78	(78)		59	(59)
3. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
4. Платени и възстановени данъци печалбата		23	(23)		23	(23)
5. Плащания при разпределение на печалби		51	(51)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	3 333	3 343	(10)	3 351	3 174	177
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци , свързани с дълготрайни активи		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	1	(1)	0	1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	229	302	(73)	689	726	(37)
2. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	35		35	7		7
3. Плащания на задължения по лизингови договори		7	(7)		7	(7)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	264	309	(45)	696	733	(37)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 597	3 653	(56)	4 047	3 908	139
Д. Парични средства в началото на периода			316			177
Е. Парични средства в края на периода			260			316

Дата: 16.03.2016 г.

Съставител: Милена Цанева

Ръководител: Ганчо Тодоров

ГЕНАРА ООД GENARA СОФИЯ

Заверен съгласно одиторски доклад:
15.04.2016 г.

0567 Милен Манев
Регистриран одитор

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на Генара ООД
за 2015 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Неразпределена печалба от минали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**2 457**		**2 462**
2. Финансов резултат за текущия период			293	**293**
3. Разпределения на печалба под формата на дивиденти		(100)		**(100)**
3. Собствен капитал към края на отчетния период (1+2)	**5**	**2 357**	**293**	**2 655**

Дата : 16.03.2016 г.

Съставител: Милена Цанева

Ръководител: Ганчо Тодоров

ГЕНАРА ООД GENARA СОФИЯ

Заверен съгласно одиторски доклад:
15.04.2016г.

0567 Милен Манев
Регистриран одитор

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на Генара ООД към 31.12.2015 г.

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (5+6-7)	
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	**Нематериални активи**									
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7		2	5	7		2	5	0
II.	**Дълготрайни материални активи**									
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	498	1	277	222	479	10	278	211	11
III.	**Отсрочени данъци**	19		12	7				0	7
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III)	**524**	**1**	**291**	**234**	**486**	**10**	**280**	**216**	**18**

Дата: 16.03.2016 г.

Съставител: Милена Цанева

Ръководител: Ганчо Тодоров

ГЕНАРА ООД GENARA СОФИЯ

Генара ООД

1619 гр.София, ул. Ива №12

Tel: 00359 2 962 8771

Приложение към финансовия отчет
на **Генара ООД**
към 31.12.2015 година

1. Учредяване и регистрация

Генара е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление 1619 гр.София, ул. Ива №12. Към 31.12.2015 г. Дружеството е вписано в Агенция по вписванията. Основният капитал на дружеството е 5 000 лв.

Основната дейност на дружеството през 2015 г. е продажба на кафе и топли напитки с марка Lavazza в пластмасови капсули, продажба на специализирани машини за приготвяне на кафе и топли напитки и отдаване на оперативен лизинг на машини за кафе и топли напитки.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на основата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Всички данни за 2015 и за 2014 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева, с изключение на числата в оповестяването, които изрично са посочени в лева.

2.2. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите (ОПР) и в отчета за паричните потоци (ОПП), са представени като сравними пера.

2.3. Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е български лев. Сделките в чуждестранна валута се оценяват в отчетната валута, използвайки централния курс на БНБ за съответния ден. Печалбата и загубата от разплащането на сделки в чуждестранна валута и при преоценка на парични активи и пасиви в чуждестранна валута се признават в отчета за приходите и разходите.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. В края на всяка отчетна година се прави преглед за обезценка на ДМА. Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им за кафе-машини е 100 лв, а за всички други активи е 700 лв.

2.4.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. В края на всяка отчетна година се прави преглед за обезценка на ДНМА.

2.4.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на всяка отчетна година се прави преглед за обезценка на МЗ. Изписвани са по метода на първа входяща – първа изходяща стойност.

2.4.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г. Обезценката на вземанията се прави както следва:

- 50% при забава в плащането над 10 месеца от падежа
- 100% при забава в плащането над 24 месеца от падежа

2.4.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015 г.

2.4.6 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2015 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 000 лв

2.4.7. Амортизация на дълготрайните активи
Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейнеен метод за периода на полезния живот, с годишни амортизационни норми както следва:

- за машини, оборудване и апаратура – 30 %
- за автомобили – 25 %
- за компютри, периферни устройства и софтуер – 50 %
- за стопански инвентар – 15 %

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Данъчният амортизационен план е изготвен на база максималните норми по чл.55 от Закона за корпоративното подоходно облагане.

2.4.8. Пояснения към елементите на счетоводния баланс:

2.4.8.1. Вземания до 1 година – 2 156 хил. лева., в т.ч.

- вземания от клиенти и доставчици – 1 372 790 лв.; общ размер на първоначалната стойност на обезценените вземания от клиенти – 148 567 лв.; обща сума на обезценката – 74 612 лв.; балансова стойност на обезценените вземания от клиенти към 31.12.2015 г. – 73 955 лв.
- ДДС за възстановяване – 6 031 лв.
- Отпуснати краткосрочни заеми – 777 014 лв.

2.4.8.2. Задължения до 1 година – 87 хил. лева., в т.ч.

- задължения към доставчици – 16 116 лв.
- дивиденти – 49 000 лв.
- задължения за осигуровки – 1 090 лв.
- задължения свързани с трудови възнаграждения и неизползвани отпуски – 4 078 лв.
- корпоративен данък – 12 085 лв.
- данък върху доходите на физически лица – 4 632

2.4.8.3. Задължения към доставчици над 1 година – 1 460 лв.

2.5. Признаване на приходите и разходите

2.5.1. Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато едновременно са налице следните критерии:

- Когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;
- Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Не се признава приход, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. Полученото авансово плащане се признава в баланса като задължение.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. При определяне на данъците върху печалбата са направени следните изчисления в лева:

Счетоводна печалба	325 152.26
Увеличения:	
• Годишни счетоводни разходи за амортизации	9 545.06
• Разходи, които не са документално обосновани	1.00
• Глоби, лихви, санкции	556.22
Намаления:	
• Годишни данъчни амортизации	9 545.06
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и осигуровки свързани с тях	496.93
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от обезценка на вземания	112 229.63
Данъчна печалба	212 982.92
Полагащ се корпоративен данък	21 298.29
Отстъпка 1% съгласно чл.92 ал.5 от ЗКПО	212.98
Годишен корпоративен данък след отстъпката	21 085.31

3. Лизинг

През 2015 г. приходите от предоставените по експлоатационен лизинг кафе машини са 2 хил.лв. Към 31.12.2015 г. балансовата стойност на предоставените от Генара ООД активи по експлоатационен лизинг е 0 лв.
Към 31.12.2015 г. дружеството има задължения по договори за финансов лизинг в размер на 10 хил.лв.

4. Броят на заетите лица в дружеството към 31.12.2015 г. е 2, а средно-списъчният брой на персонала за 2015 г. е 3 човека.

5.Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях

5.1. През годината са извършени следните сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Обем (хил.лв)
Ефект 2002 ООД	покупки	55
Геник Кафе Решения ООД	покупки	2
Геник ЕООД	продажби	1
Геник Кафе Решения ООД	продажби	848
Ефект 2002 ООД	продажби	37
Лагуна ООД	продажби	350

5.2.Вземания на дружеството от свързани лица към 31.12.2015 г. по непогасени заеми (хил.лв):

Наименование	Главница към 31.12.2015 г.	Лихви към 31.12.2015 г.	Максимален размер през 2015 г.	Годишен лихвен процент	Обезпечение
Геник ЕООД	12	1	22	5.00	Запис на заповед
Ефект 2002 ООД	507	56	553	5.00	Запис на заповед
Лагуна ООД	191	11	191	5.00	Запис на заповед

6. Платеното възнаграждение за одит през 2015 г. е 4 500 лв.

7. **Дивиденти**

През 2015 г. под формата на дивиденти са разпределени 100 хил.лева от печалбата от минали години.

Дата: 16.03.2016 г.

Съставител: Милена Цанева

Ръководител: Ганчо Тодоров

ГЕНАРА ООД GENARA СОФИЯ