

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На Генимед ЕООД
към 31.12.2021 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ)			I. Записан капитал	1	1
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо по група I:			III. Резерв от последващи оценки	0	0
II. Дълготрайни материални активи	4	33	IV. Резерви	15	15
1. Машини, производствено оборудване, апаратура и транспортни средства	4	33	Общо за група IV:	15	15
Общо за група II:	4	33	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
III. Дългосрочни активи			- Непокрита загуба	-1717	-1284
1. Дългосрочни инвестиции	0	0	Общо за група V:	-1717	-1284
Общо за група III:	0	0	VI. Текуща печалба (загуба)	-202	-433
IV. Отсрочени данъци			Общо по раздел А:	-1903	-1701
Общо по раздел Б:	4	33	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо по раздел Б:		
I. Материални запаси	0	7	В. Задължения		
1. Стоково-материални запаси	0	7	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- до 1 година	0	0
3. Продукция	0	0	- над 1 година	0	0
Общо по група I:	0	7	2. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1280	1064	- над 1 година		
- до 1 година	1280	1064	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3022	2887
- над 1 година			- до 1 година	3022	2887
2. Други вземания, в т.ч.:	125	148	- над 1 година	0	0
- до 1 година	86	109	4. Други задължения, в т.ч.	310	90
- над 1 година	39	39	- към персонала, в т.ч.:	1	10
Общо по група II:	1405	1212	- до 1 година	1	10
III. Инвестиции			- над 1 година		
Общо по група III:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	3
IV. Парични средства, в т.ч.:	7	10	- до 1 година	2	3
- в брой	2	2	- данъчни задължения, в т.ч.:	0	1
- в безсрочни сметки (депозити)	5	8	- до 1 година	0	1
Общо за група IV:	7	10	- други задължения	307	76
			- до 1 година	0	0
			- над 1 година	307	76
Общо по раздел В:	1412	1229	Общо за раздел В, в т.ч.:	3332	2977
			- до 1 година	3025	2901
			- над 1 година	307	76
Г. Разходи за бъдещи периоди	13	14	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1429	1276	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1429	1276
УСЛОВНИ АКТИВИ	0	0	УСЛОВНИ ПАСИВИ	0	0

Дата на съставяне: 01.03.2022 г.

Съставител:

Стоян Тодоров

Ръководител:

Таня Иванова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На Генимед ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2021

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в 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	0	0	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	375	757
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, отчетна стойност на стоките, в т.ч.:	358	704	а) продажба на ДМА	91	0
а) суровини и материали	201	400	б) услуги	284	757
б) външни услуги	156	304	в) стоки	0	0
в) отчетна стойност на продадените стоки или разходи за стоки	1	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство и разходите за бъдещите периоди	0	9
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	86	143			
а) разходи за възнаграждения	69	113	3. Други приходи.:	0	0
б) разходи за осигуровки	17	30	б) други приходи	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	29	185			
- разходи за амортизация	29	185			
- разходи за обезценка					
5. Други разходи- командировки, данъци и др.	96	149			
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	569	1 181	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3)	375	766
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	8	23	4. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
а) разходи за лихви	4	7	- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи за банкови такси и др.	4	16	5. Приходи от отписани задължения и др. приходи	0	0
			6. Други лихви и финансови приходи	0	1
Общо финансови разходи (6)	8	23	Общо финансови приходи (4+5 + 6)	-	1
7. Печалба от обичайна дейност	0	0	7. Загуба от обичайна дейност	202	437
8. Извънредни разходи	0	2	8. Извънредни приходи	0	6
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)	577	1206	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 8)	375	773
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	202	433
10. Разходи за данъци от печалбата	0	0			
11. Печалба (9 - 10)	0	0	10. Загуба (9 + ред 10 от раздел А)	202	433
Всичко (Общо разходи + 10 + 11)	577	1206	Всичко (Общо приходи + 10)	577	1206

Дата на съставяне: 01.03.2022 г.

Съставител:

Стоян Тодоров

Ръководител:

Таня Иванова



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
На Генимед ЕООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021- 31.12.2021 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	75	147	(72)	767	374	393
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		90	(90)		128	(128)
3. Платени и възстановени данъци от печалбата, ддс и други данъци	19	19	-	43	9	34
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, такси и др. подобни	-	3	(3)	3	4	(1)
5. Други парични потоци от основната дейност	17	111	(94)	41	212	(171)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	111	370	(259)	854	727	127
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с други придобивания на дългосрочни инвестиции		-	-		-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	267	11	256	213	350	(137)
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	3	3	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	270	14	256	213	350	(137)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	381	384	(3)	1 067	1 077	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			10			20
Е. Парични средства в края на периода			7			10

Дата на съставяне: 01.03.2022 г.

Съставител:

Стоян Тодоров

Ръководител:

Таня Иванова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
На Генимед ЕООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2021- 31.12.2021 г.

	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	1						15		-1284	-433	-1701
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										-202	-202
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								0	0	0	0
- за дивиденди								0		0	0
- за резерви								0	0		
8. Покриване на загуба									-433	433	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	1	0	0	0	0	0	15	0	-1717	-202	-1903
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	1	0	0	0	0	0	15	0	-1717	-202	-1903

Дата на съставяне: 01.03.2022 г.

Съставител:
Стоян Тодеров

Ръководител:
Таня Иванова



**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА ГЕНИМЕД ЕООД
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА КЪМ 31.12.2021 ГОД.**

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

“Генимед” ЕООД е вписано в Агенцията по вписвания с ЕИК : 202905175 . Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Инж. Иван Иванов бл.70, вх.А, ет.5, ап.21. Дружеството е регистрирано с капитал от 1 000 лева / хиляда лева/, който е внесен напълно. Съгласно това Решение на дружеството, Управител е Тания Георгиева Иванова. Определената със съдебното решение дейност на дружеството включва: транспортна дейност с леки, тежки и тежкотоварни превозни средства в страната и чужбина, покупко-продажба на недвижими имоти в страната и чужбина, промишленост и строителство, търговия със стоки за потребление в страната и чужбина, предприемаческа дейност, производство и търговия с рекламни материали, хотелиерство, ресторантьорство и туристическа дейност, както и осъществяване на всякакъв вид търговски сделки и дейности, незабранени от закона след издаване на съответните лицензи и разрешителни. През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основният си предмет на дейност транспорт на стоки с тежкотоварни превозни средства.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2021 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовия отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал и Отчет за паричните потоци са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута.

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет.

Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

6. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Няма промяна в прилаганите методи за оценка на активи и пасиви в сравнение с предходни отчетни периоди.

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка

При придобиването, дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупна цена, вносни мита, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи.

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството. Направените разходи за подменената или подновената част се отчитат като придобиване на отделен актив.

1.3. Амортизации

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия полезен живот, определен към момента на придобиване. Годишните амортизационни норми са равни на максималните, признати за данъчни цели и следователно не пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2021 г. са както следва:

Активи	Годишна амортизационна норма
Компютърна техника	50%

Машины и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Сгради	4%
Стопански инвентар	15%
Други ДМА	15%
Нематериални активи	50%

1.4. Обезценка на активи.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за доходите.

2. Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването на вземането става за сметка на формиран коректив.

Като краткосрочни са класифицирани вземанията в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните вземания, чиито падеж настъпва в края на следващия отчетен период.

3. Пари и парични еквиваленти.

Паричните средства включват касовите наличности и наличности по разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

4. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

5. Доходи на персонала.

Според българското законодателство "Генимед", ЕООД е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

В баланса са посочени неизплатените заплати за м. Декември 2021 г., които са изплатени през първото тримесечие на 2022 г.

Към 31 декември 2021 г. броят на служителите в дружеството е пет.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закон за здравно осигуряване за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

6. Признаване на приходи и разходи.

6.1. Признаване на приходи от услуги.

Приходите свързани със сделки за извършване на услуги се признават към датата на съставяне на баланса при условие, че услугата е завършена и резултатът от услугата може да се оцени надеждно. Към съответстващите им разходи се причисляват всички разходи, извършени във връзка с конкретната услуга и тези, които ще бъдат извършени (ако има такива).

Текущите и авансови плащания от клиенти не се отчитат като приход, ако не са налице критериите за признаване на приход от извършените услуги.

6.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от банкови такси и лихви.

7. Данъчно облагане

Разходите за данъци са начислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата е изчислен на база облагаемата печалба, определена в съответствие с правилата, установени от ЗКПО с данъчна ставка в размер 10 на сто.

Данъчно признатия размер на разходите за амортизации е равен на счетоводно признатите. Няма основание за начисляване на временни разлики и не произтичат временни данъчни активи и пасиви.

8. Дружествен капитал и резерви

Генимед ЕООД е създадено като дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

Съгласно изискванията на устава дружеството е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на общото събрание;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

9. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Значимите счетоводни приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу:

(а) Полезен живот на дълготрайните активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните дълготрайни активи. Тази приблизителна оценка се базира на

предполагаемия жизнен цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. Ръководство ще увеличи разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи, които са били изоставени или продадени/ликвидирани.

(б) Обезценка на дълготрайните материални активи

Към 31.12.2021 г., респ. 31.12.2020 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обзценка.

(в) Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определянето на данъчната провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база на преценка на ръководството. Когато окончателния данъчен резултат от подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху краткосрочния данък и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

(г) Обезценки на вземания

При извършване на обезценки на вземанията ръководството на Дружеството оценява размера и периода на очакваните бъдещи парични потоци свързани с вземанията въз основа на своя опит за сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, преглеждани за обезценка. Към дадата на съставяне на отчета не са съществували условия за извършване на обезценка на вземанията.

(д) Провизии

Ръководството на Дружеството прави преценка за размера на провизиите за потенциални задължения въз основа на своя опит за сходни по характер условни задължения, като взема под внимание и наличната текуща информация за конкретните задължения, в това число от юридическите съветници на предприятието.

10. Финансови инструменти

10.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Кредити и вземания.

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се

включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия.

10.2. Финансови пасиви.

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

11. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Управител и финансовите експерти на дружеството.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

11.1. Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на външен пазар. Дружеството осъществява основните си доставки в евро.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на специфичен ценови риск за цената услугите, които предоставя. Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

в. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени, където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да не договаря кредитен период по-дълъг от 60 дни. Плащанията от продажбите се извършват предимно в брой. Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

11.2. Управление на капиталовия риск.

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

Годишният финансов отчет на «Генимед» ЕООД е официално одобрен за публикуване от Управителя на дружество.

12. Събития след датата на съставяне на отчета

След датата на одобряване на годишния финансов отчет няма настъпили важни и значителни събития, които да окажат съществено влияние върху финансовото и имущественото състояние на дружеството.

Съставител:



Стоян Тодоров

Управител:



Таня Иванова

