СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА
„ГЕНЕКСИМ МЕТАЛНИ КОНСТРУКЦИИ“ ООД гр. ПАВЛИКЕНИ

Сведения за учредяването и регистрацията

Дружеството „Генексим Метални конструкции“ ООД е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 30.12.2009 г. Капиталът на дружеството е в размер на 100 лв.

Основният предмет на дейност е производството на метални конструкции и части от тях. Дружеството „Генексим Метални конструкции“ ООД е с ЕИК 200983556.

Характеристика на прилаганата счетоводна форма през 2018 г.

Записванията по сметките се извършват въз основа и от надлежно оформени, предварително обработени и контирани първични и вторични счетоводни документи. Едновременно със систематичните записвания по счетоводните операции. В началото на всяка година счетоводните сметки се откриват към първи януари със сумите на крайните салда за предходната година. Счетоводната отчетност се осъществява при спазването на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти, индивидуалния сметкоплан и счетоводната политика изградена в предприятието.

ГФО на предприятието е изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП, приложими за 2018 година, в това число и към датата на баланса 31.12.2018 г.

Индивидуален сметкоплан

Предприятието разработва и прилага индивидуален сметкоплан, който да отговаря на нуждите на счетоводството.

Организация на отчитане на отделните обекти

Елемент на организацията на отчетността във всяко предприятие е счетоводната политика. Счетоводната политика представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за предоставяне на информация във финансовия отчет.

Счетоводната политика осигурява спазването на следните счетоводни принципи:

- Действащо предприятие;
- Документална обоснованост на стопанските операции;
- Предпазливост;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходен отчетен период;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Текущо начисляване.

Оповестяването на счетоводната политика се извършва чрез приложението към годишния финансов отчет.

Обхват на счетоводната политика

Дълготрайни активи

Установими нефинансови ресурси, които се използват от дружеството за производство или доставка на активи или услуги, за отдаване под наем или административни цели се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Основни критерии за включване на даден ресурс в групата на дълготрайните активи са:

- Тяхното предназначение;
- Продължителността на използването ми;
- Стойността на активите да може да се изчисли, определения от дружеството праг на същественост е 700 лв., под който материалните активи независимо от факта, че са дълготрайни се считат като текущ разход.

Предприятието няма ДНМА.

Краткотрайни активи

Краткотрайните активи на дружеството съдържат:

- Материални запаси

- Материали
- Стоки
- Краткосрочни вземания
- Вземания от клиенти и доставчици
- Данъци за възстановяване
- Парични средства в брой
- Разходи за бъдещи периоди

Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по доставна цена. СМЗ се инвентаризират един път в годината съгласно Закона за счетоводството. При необходимост дружеството може да назначи допълнителна ревизия. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуване и доставка на СМЗ до сегашното им положение и състояние.

Разходите по закупуване включват покупната цена, такси, невъзстановимите данъци и акцизи, разходи по доставка и други разходи, които допринасят за привеждането на стоките в готов за използване вид.

Метод на отписване на СМЗ при тяхната продажба – използва се препоръчителния метод със средно – претеглена цена.

Краткосрочни вземания – те са предимно вземания от продажби.

Парични средства

Дружеството разполага с парични средства в каса и в банки по разплащателни сметки в лева. Отчетът за паричните потоци представлява паричните потоци през отчетния период, чрез пряк метод.

Пасив на дружеството

Краткосрочни пасиви.

Краткосрочните задължения са със срок на погасяване да дванадесет месеца от датата на баланса и се инвентаризират един път в годината преди съставяне на ГФО.

Видове: задължения към доставчици, задължения към персонала, задължения към осигурителни предприятия.

Данъчни задължения, други краткосрочни задължения. Извънредните приходи и разходи са тези описани в НСС 8.

Приходи и разходи

Оценяват се при тяхното придобиване. Приходите се определят по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане под формата на парични средства.

Дружеството получава приходи основно от обичайната си дейност.

Разходи

Разходите се делят на разходи за обичайна дейност, финансови разходи, разходи за данъци. Разходите за обичайната дейност се отчитат по икономически елементи.

Балансът и отчетът за приходи се изготвя на нетен принцип.

Активите и пасивите се компенсират освен ако това не е разрешено в друг счетоводен стандарт.

През 2018 година дружеството не е било лизингодател по лизингови договори, както не е било и лизингополучател.

В счетоводния баланс данъчните активи и пасиви се определят от другите активи и пасиви.

Дължимите данъци се отразяват като задължения към бюджета и като намаление на счетоводната печалба.

18.02.2019 г. Съставител: Галя Монева

Гр. Павликени Ръководител: Емил Витанов

ТЕХНОМЕТАЛ МЕТАЛНИ КОНСТРУКЦИИ ООД гр. ПАВЛИКЕНИ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ГЕНЕКСИМ МЕТАЛНИ КОНСТРУКЦИИ ООД
за 2018 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			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**Записан капитал**		
Нематериални активи			**Премии от емисии**		
Продукти от развойна дейност			**Резерв от последващи оценки**		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**Резерви**		
Търговска репутация			Законови резерви		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо НА:	-	-	Резерв съгласно учредителен акт		-
Дълготрайни материални активи			Други резерви	50	50
Земи и сгради, в т.ч.:	-	-	*Общо резерви:*	50	50
- земи			**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба		
Машини, производствено оборудване и апарат	1	7	- непокрита загуба	(29)	(29)
Съоръжения и други			*Общо натрупана печалба/загуба:*	(29)	(29)
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			**Текуща печалба (загуба)**	55	41
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	76	62
Общо ДМА:	1	7	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Дългосрочни финансови активи			Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Акции и дялове в предприятия от група			Провизии за данъци в т.ч.:	-	-
Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия			Други провизии и сходни задължения		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	-	-
Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
Други заеми			Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	-	-
Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо ДНФ:	-	-	- над 1 година		
Отсрочени данъци			Задължения към финансови предприятия, в	-	13
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1	7	- до 1 година	-	13
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
Материални запаси	-		Получени аванси, в т.ч.:	-	-
Суровини и материали	3	2	- до 1 година		
Незавършено производство			- над 1 година		
Продукция и стоки в т.ч.:		-	Задължения към доставчици, в т.ч.:		-
- продукция			- до 1 година		
- стоки		-	- над 1 година		-
Предоставени аванси			Задължения по полици, в т.ч.:	-	-
Общо зМЗ:	3	2	- до 1 година		
Вземания			- над 1 година		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			Задължения към предприятия от група, в т.	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година					
Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- над 1 година			- до 1 година		
Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			Други задължения, в т.ч.:	-	-
Общо вземания:	-	-	- до 1 година	-	-
Инвестиции			- над 1 година		
Акции и дялове в предприятия от група			Задължения към персонала, в т.ч.:	3	2
Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	3	2
3Други инвестиции			- над 1 година	-	
Общо инвестиции:	-	-	Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
			- до 1 година	1	1
Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	-	
- в брой	72	73	Данъчни задължения	9	6
- безсрочни сметки (депозити)	13	2	- до 1 година	9	6
Общо парични средства:	85	75	- над 1 година	-	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	88	77	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	13	22
			- до 1 година	13	22
			- над 1 година	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-		**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	-	-
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	89	84	**СУМА НА ПАСИВА**	89	84
	-	-			
	-	-			

Приложенията от страница о до страница о са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
ПАВЛИКЕНИ, 18 февруари 2019 г.

Съставител: ГАЛЯ МОНЕВА

Ръководител: ЕМИЛ ВИТАНОВ

ГЕНЕКСИМ МЕТАЛНИ КОНСТРУКЦИИ ООД гр. ПАВЛИКЕНИ

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ГЕНЕКСИМ МЕТАЛНИ КОНСТРУКЦИИ ООД
за 2018 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**139**	**80**
- суровини и материали	116	55
- външни услуги	23	25
Разходи за персонала, в т.ч.:	**49**	**16**
- разходи за възнаграждения	41	13
- разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	3
- осигуровки свързани с пенсии		
Разходи за амортизация и обезценка,	**6**	**6**
- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		
разходи за амортизация	6	6
разходи от обезценка		
- разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
Други разходи, в т.ч.:		**96**
- балансова стойност на продадени активи	-	
- провизии		
Общо разходи за оперативната дей	**194**	**198**
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	-	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**2**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**1**	**2**
Общо разходи за обичайната дейнос	**195**	**200**
Печалба от обичайната дейност	**61**	**46**
Извънредни разходи		96
Общо разходи	**195**	**197**
Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	-
Разходи за данъци от печалбата	**6**	**5**
Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-
Печалба	**55**	**41**
Всичко (Общо разходи)	256	246

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**256**	**146**
- продукция	254	141
- стоки		1
- услуги	2	4
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**256**	**146**
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи,	-	-
- приходи от предприятия от група		
- положителни разлики от операции с финансови инструменти		
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	-	-
Общо приходи от обичайната дейн	**256**	**146**
Загуба от обичайната дейност	-	
Извънредни приходи		100
Общо приходи	**256**	**246**
Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	-	
Загуба	-	
Всичко (Общо приходи)	256	246

Приложенията от страница 0 до страница 0 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
18.02.2019 г.

Съставител: ГАЛЯ МОНЕВА

ГЕНЕКСИМ МЕТАЛНИ КОНСТРУКЦИИ ООД ПАВЛИКЕНИ

Ръководител: ЕМИЛ ВИТАНОВ