ДЖЕНЕРЪС АУТО ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2018 година

АКТИВ	Приложение	31.12.2018 г. BGN'000	31.12.2017 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	289	548
Дълготрайни нематериални активи	1.2.	24	23
Нетекущи финансови активи	1.3.	227	227
Нетекущи търговски и други вземания			
Активи по отсрочени данъци	1.4.	5	4
Общо нетекущи активи		**545**	**802**
Текущи активи			
Материални запаси	1.5.	3 953	3 775
Текущи търговски и други вземания	1.6.	1 843	1 241
Данъци за възстановяване	1.7.	3	-
Текущи финансови активи	1.8.	156	171
Пари и парични еквиваленти	1.9.	311	422
Общо текущи активи		**6 266**	**5 609**
Сума на актива		**6 811**	**6 411**

ДЖЕНЕРЪС АУТО ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2018 година - продължение

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ	Приложение	31.12.2018 г. BGN'000	31.12.2017 г. BGN'000
Собствен капитал			
Основен капитал	1.10.1.	**50**	**50**
Регистриран капитал		50	50
Финансов резултат	1.10.2.	**2 576**	**2 849**
Натрупани печалби/загуби		2 569	2 752
Печалба/загуба за годината		7	97
Общо собствен капитал		**2 626**	**2 899**
Нетекущи пасиви			
Нетекущи търговски и други задължения	1.11.	208	
Общо нетекущи пасиви		**208**	**-**
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	1.12.	3 530	3 042
Текущи търговски и други задължения	1.13.	215	286
Данъчни задължения	1.14.	183	145
Задължения към персонала	1.15.	49	39
Общо текущи пасиви		**3 977**	**3 512**
Сума на собствен капитал и пасива		**6 811**	**6 411**

Представляващ:
Хари Агайн Полина Янева-Гарфалска

Съставител:
Галина Николаева Търпенова

София, 13 март 2019 г.

ДЖЕНЕРЪС АУТО ЕАД София България

04.06.2019, Заверих безусловно

0029 Лъчезар Коцев Регистриран одитор

ДЖЕНЕРЪС АУТО ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2018 година

	Приложение	2018 г. BGN'000	2017 г. BGN'000
Приходи			
Нетни приходи от продажби	2.1.1.	**19 195**	**18 343**
Услуги		2 240	2 270
Стоки		16 921	16 036
Други		34	37
Финансови приходи	2.1.2.	**8**	**8**
Общо приходи		**19 203**	**18 351**
Разходи			
Разходи по икономически елементи		**(3 777)**	**(3 671)**
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(321)	(270)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(2 248)	(2 093)
Разходи за амортизации	2.2.3.	(231)	(264)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(952)	(1 010)
Обезценка на активи			
Други разходи	2.2.5.	(25)	(34)
Суми с корективен характер	2.2.6.	**(15 254)**	**(14 416)**
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		(15 254)	(14 416)
Финансови разходи	2.2.7.	**(163)**	**(155)**
Общо разходи без разходи за данъци		**(19 194)**	**(18 242)**
Печалба/загуба преди разходи за данъци		**9**	**109**
Разход за данъци	2.2.8.	**(2)**	**(12)**
Текущ данък		(3)	(12)
Изменение за сметка на отсрочени данъци		1	
Печалба/загуба от продължаващи дейности		**7**	**97**
Печалба/загуба		**7**	**97**

Представляващ:
Хари Агайн Полина Янева-Гарфалска

"ДЖЕНЕРЪС АУТО" ЕАД София България

Съставител:
Галина Николаева Търпенова

София, 13 март 2019 г.

04.06.2019 Заверил безусловно

Лачезар Костов 0029 Регистриран одитор

ДЖЕНЕРЪС АУТО ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2018 година

	2018 г. BGN'000	2017 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	23 055	21 739
Плащания на контрагенти	(20 175)	(18 672)
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(941)	(897)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(2 131)	(2 340)
Платени корпоративни данъци	(15)	(13)
Други парични потоци от оперативна дейност	22	22
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**(185)**	**(161)**
Парични потоци от финансова дейност		
Плащания за промени в участия в дъщерни предприятия, които не водят до загуба на контрол		
Изплатени дивиденти	(280)	(250)
Постъпления по получени или предоставени заеми	11 094	12 840
Плащания по получени или предоставени заеми	(10 590)	(12 311)
Платени лихви и такси по получени заеми	(127)	(123)
Постъпления от лихви по банкови сметки		
Курсови разлики, нето	(4)	(3)
Други парични потоци от финансова дейност	(19)	(28)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	**74**	**125**
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	**(111)**	**(36)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	**422**	**458**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**311**	**422**

Представляващ:

Хари Агайн Полина Янева-Гарфалска

Съставител:

Галина Николаева Търпенова

София, 13 март 2019 г.

ДЖЕНЕРЪС АУТО ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2018 година

	Основен капитал	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Преизчислен остатък към 31.12.2016 г.	**50**	**3 002**	**3 052**
Промени в собствения капитал за 2017 г.	**-**	**(153)**	**(153)**
Печалба /загуба за периода		*97*	*97*
Общ всеобхватен доход за 2017 г.	**-**	**97**	**97**
Дивиденти		*(250)*	*(250)*
Остатък към 31.12.2017 г.	**50**	**2 849**	**2 899**
Промени в собствения капитал за 2018 г.	**-**	**(273)**	**(273)**
Печалба /загуба за периода		*7*	*7*
Общ всеобхватен доход за 2018 г.	**-**	**7**	**7**
Дивиденти		*(280)*	*(280)*
Остатък към 31.12.2018 г.	**50**	**2 576**	**2 626**

Представляващ:
Хари Агайн Полина Янева-Гарфалска

Съставител:
Галина Николаева Търпенова

"ДЖЕНЕРЪС АУТО ЕАД" София

Лъчезар Костов
0029
Регистриран одитор

София, 13 март 2019 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2018 г.
на
"Дженеръс Ауто" ЕАД

I. Информация за дружеството

"Дженеръс Ауто" ЕАД е един от водещите дилъри на General Motors Southeast Europe за България с най-голям опит и утвърдено име в автомобилния бранш у нас.
През 2015 г. Дженеръс Ауто ЕАД сключва договор за продажба на автомобили с марката Греит Уол и Сузуки.
Основните направления на дейността включват: продажба на нови автомобили; изкупуване и продажба на употребявани автомобили; гаранционен и извънгаранционен сервиз; диагностика; авторепаратурни ремонти; продажба на оригинални резервни части, гориво-смазочни материали и висококачествени автоаксесоари и автокозметика.

II. Счетоводна политика на дружеството

База на "Дженеръс Ауто" ЕАД за изготвяне на годишен финансов отчет са:
1. Закон за счетоводството.
2. МСС.
3. Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.
4. Вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

Годишния финансов отчет се изготвя в съответствие със счетоводните принципи утвърдени от Закона за счетоводството.
Предприятието не предвижда и няма необходимост да се ликвидира и да намалява мащабите на дейността си в предвидимо бъдеще; приходите и разходите се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване; извършените разходи се признават в периода, в които предприятието черпи изгода от тях; приходите се отчитат за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване; сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание,независимо от правната им форма; извършва се оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и загуби.
Изградената счетоводна система осигурява всеобхватно и хронологично отчитане на счетоводните операции въз основа на първичните счетоводни документи, синтетичното и аналитичното им отчитане, както и равенство и връзка между тях, чрез утвърдения от ръководството на фирмата сметкоплан.
Годишния финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние , резултатите от дейността и паричните потоци на "Дженеръс Ауто" ЕАД.
Финансовия отчет в края на отчетния период съдържа:
- одиторски доклад
- отчет за финансовото състояние към 31.12.2018 г.
- отчет за доходите за 2018 г.
- отчет за паричните потоци
- отчет за промените в собствения капитал
- приложение към ГФО

Дълготрайните материални активи са представени по цена на придобиване, която е покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. След признаването му за актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.Прагът на същественост на дълготрайните материални активи е 700 лв.
Отписване на дълготрайни материални активи:
Отписване на ДМА се извършва при: продажба като се съпоставят постъпленията от продажби и неговата балансова стойност. Разликите – печалби или загуби се отчитат в отчета за приходи и разходи; при трансформирането на ДМА в стока с цел продажба се изписват по балансовата им стойност.
Подръжка, ремонти подобрения на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход. Когато тези подобрения увеличават производителността на дълготрайния материален актив, последните се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.
Текущите активи на предприятието включват:
- материални запаси;
- текущи търговски и други вземания;
- текущи финансови активи;
- пари и парични еквиваленти.

Материални запаси са текущи активи, придобити под формата на стоки, чрез покупка и предназначени за продажби. Същите се заприходяват при покупката по доставна

стойност, която включва: покупна цена и 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. Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.
Методи на отписване при продажбите е кокнкретно определена стойност за всяка стока което е свързано с официалното дилърство на "Дженеръс Ауто" ЕАД.
Текущите вземания са тези които фирмата си възвръща в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те могат да бъдат: вземания от свързани предприятия; вземания от клиенти; вземания от доставчици; вземания по предоставени търговски заеми; съдебни и присъдени вземания; данъци за възстановяване; други текущи вземания;
Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В замисимост от тяхното местонахождение те се класифицират като: парични средства в брой; парични средства в безсрочни депозити в банки; блокирани парични средства; парични еквиваленти;
Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.
Собствен капитал
Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадането на всичките му пасиви. Той обхваща:
Основния капитал е представен с номинална стойност от 50 000 лв. /дялове/.
Финансовия резултат е представен като:
а) неразпределена печалба;
б) балансова печалба от текущата година, която се представя след начисляване на разходите за дължими данъци.
Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.Класифицират се в отчета като: нетекущи и текущи пасиви
Нетекущите са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Лихвените плащания, свързани с нетекущите задължения се отчитат като текущи финансови разходи и се представят като краткосрочни задължения в случай, когато няма извършено плащане.
Нетекущите пасиви включват: задължения, свързани с финансов лизинг, в който предприятието е наемател
Текущите са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират като:
а) Текущи финансови пасиви:
б) Текущи търговски и други задължения;
в) Данъчни задължения;
г) Задължения към персонала, които могат да бъдат: - задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период; - задължения за неизползуваните към края на отчетния период платени годишни отпуски на персонала. Стойността на неизползуваните платени годишни отпуски се признават като текущи разходи за отчетния период;

III. Оповестяване

След съставяне на ГФО на "Дженеръс Ауто" ЕАД не са настъпили съществени събития.

Дата: 13.03.2019 г.

Изпълн.директори:

Хари Агайн

Полина Янева-Гарфалска