

ГЕНЕКСА ЕООД

Годишен отчет

2009

01.01.2009 31.12.2009

ЕИК..... 200200212
Адрес на управление:..... гр. София ул. г.С.Раковски 130 вт.1 ап.4
Ръководител: Геновава Петрова
Съставител:..... Зара Консулт ООД, П.Петрова

Дата..... 26.02.2010г.

Съставител.....



Ръководител.....

► GENEXA

Съдържание:

- 1 Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за собствения капитал
- 4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 5 Приложения
 - Значими счетоводни политики
 - Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

Съставител.....



Ръководител.....

► GENEXA

Счетоводен баланс

на ГЕНЕКСА ЕООД

към 31.12.2009

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (млн. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		5	8
I. Нематериални активи			
II. Дълготрайни материални активи		5	7
Съоръжения, транспортни средства и други		5	7
III. Дългосрочни финансови активи			1
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			1
IV. Отсрочени данъци			
В. Текущи (краткотрайни) активи		35	12
I. Материални запаси			
II. Вземания			
III. Инвестиции			
IV. Парични средства, в т.ч.:		35	12
- в брой		12	12
- в банкови сметки (депозити)		3	
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		40	20

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (млн. лв.)	
		текуща година	предходна година
б		1	2
А. Собствен капитал		36	18
I. Записан капитал		5	5
II. Премии от емисии			
III. Резерв от последващи оценки			
IV. Резерви			
V. Нагружана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		13	
- неразпределена печалба		13	
VI. Текуща печалба (загуба)		18	13
Б. Провизии и сходни задължения			
В. Задължения		4	2
- до 1 година		4	2
Други задължения, в т.ч.		4	2
- до 1 година		4	2
към персонала, в т.ч.:		1	
- до 1 година		1	
далечни задължения, в т.ч.:		3	2
- до 1 година		3	2
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:			
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		40	20

Дата на съставяне: 26.02.2010г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П. Петрова

Рководител: Генюева Петрова

Попълнителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет за приходите и разходите

на ГЕНЕКСА ЕООД
за 2009

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		48	2
суровини и материали		1	1
външни услуги		47	1
Разходи за персонала, в т.ч.:		12	4
разходи за възнаграждения		10	3
разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	1
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		2	1
разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни матер. и нематер. активи, в т.ч.:		2	1
- разходи за амортизация		2	1
Други разходи, в т.ч.:		7	
Общо разходи за оперативна дейност		69	7
Общо финансови разходи			
Печалба от обичайна дейност		20	14
Общо разходи		69	7
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		20	14
Разходи за данъци от печалбата		2	1
Печалба		18	13
Всичко		89	21

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		89	21
услуги		89	21
Общо приходи от оперативна дейност		89	21
Общо финансови приходи			
Общо приходи		89	21
Всичко		89	21

Дата на съставяне: 26.02.2010г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П.Петрова

Ръководител: Генчева Петрова

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.



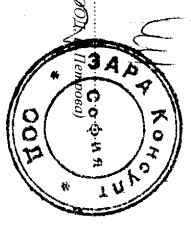
GENEKA

Отчет
за собствения капитал
на ГЕНЕКСА ЕООД
за 2009

Показатели	Бележки	Задължителен капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
					Законни	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно управителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыта загуба		
8		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период		5							13			18
Променни в счетоводната политика												
Грешки												
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки												
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- вестигиране												
- намаляване												18
Финансов резултат за текущия период												18
Разпределение на печалба в т.ч.:												
- за дивиденди												
Покриване на загуби												
Последващи оценки на активи и пасиви												
- вестигиране												
- намаляване												
Други изменения в собствения капитал												
Салдо към края на отчетния период		5							13		18	36
Променни от преводи на годишни финансови отчети на претърпятия в удебена												
Собствен капитал към края на отчетния период		5							13		18	36

Повишените бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

ZARA CONSULT Ltd. company for tax legal consultations, audits and accounting services
1504 SOFIA, BULGARIA, TEL: +359 2 94 333 88, FAX: +359 2 94 33 433 www.zaracount.com, office@zaracount.com, zaracount@abv.bg



Ръководител
ГЕНЕКСА

3. СПРАВКА

за текущите (дълготрайни) активи

на ГЕНЕКСА ЕООД

за 2009

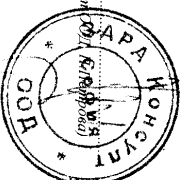
1/11

ПОКАЗАТЕЛИ

		Отчетна стойност на текущите активи			Последваща оценка		Амортизация			Последваща оценка		Преоценена амортизация	Балансова стойност		
		в	на	на	увели-	нама-	Преоценен	в	начислена	отписана	увели-	нама-	Преоценена	Балансова	
		1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15
		в началото	постъпили през	на изписи през	в края на	чение	а стойност	началото	през	през	в края на	чение	нама-	на	в края на
		периода	периода	периода	периода		(4+5-6)	периода	периода	периода	периода		периода	периода	периода
					(1+2-3)						(8+9-10)			(1+1-2-3)	(14)
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развоя на дейност															
2. Конечни, патенти, лицензи, търг. марки, програмни продукти и др. подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради															
2. Машины, произв. оборудване и апаратура															
3. Строения, транспортни средства и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:															
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Дълготрайни финансови активи															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо текущите (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)															

Съставител:

(Зара Коцунтска)



Ръководител:

(Генерал Иванов)

ZARA CONSULT LTD.

company for tax legal consultations, audits and accounting services
1504 SOFIA, BULGARIA, TEL. +359 2 94 33 88 FAX +359 2 94 33 433 www.zaracount.com, office@zaracount.com, zaracount@abv.bg

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
на ГЕНЕКСА ЕООД
за 2009

(хило, лв.)

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Четен поток	Постъпления	Плащания	Четен поток
		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност		105	82	23	21	5	16
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		105	70	35	21	2	19
Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения			11	(11)		3	(3)
Платени и възстановени данъци върху печалбата				1			(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						9	(9)
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						8	(8)
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						1	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност					5		5
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа					5		5
Г. Изменение на паричните потоци през периода (А+Б+В)		105	82	23	26	14	12
Д. Парични средства в началото на периода				12			
Е. Парични средства в края на периода				35			12

Дата на съставяне: 26.02.2010г.

Съставител:

(Зара-Консулт) ООД, И. Петров

Ръководител:

(Генерален директор)

GENEXA

Поверителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Счетоводната политика на Генекса ЕООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

- а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
- б) надеждна, което означава:
 - представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
 - отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
 - е неутрална и безпристрастна;
 - е предпазлива;
 - е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008 г. Финансовият отчет към 31 декември 2009 г. е одобрен и приет на 02.03.2010г. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове. С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСР, а именно:

Счетоводен принцип на начисляването;

Действащо предприятие.

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Спазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)

Собствени активи

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-вещствена

като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономически изгоди от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 500 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се преоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване Амортизационни срокове по години

Транспортни средства 4

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, неразпределената печалба от минали години и текуща печалба.

5. Признаване на приходите

През 2009 г. дружеството има отчетени приходи в размер на 89 хил. лв.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2009 година дружеството отчита облагемата печалба и дължи данъци върху печалбата в размер на 2 хил. лв.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Управляващ
GENEVA

Съставител:



София, 26.02.2010г.