СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Генара ООД

със седалище и адрес на управление: гр. София 1330 ул. Суходолска № 98 , вписано в Търговски регистър, ЕИК 175151558

към 31.12.2018 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи	Сума (хил.лв)		Раздели, групи	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.		текуща год.	предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			*I. Записан капитал*	5	5
I. Нематериални активи			*II. Премии от емисии*		
II.Дълготрайни материални активи	29	7	*III. Резерв от последващи оценки*		
III.Дългосрочни финансови активи			*IV. Резерви*		
IV.Отсрочени данъци	1	13	*V. Натрупана печалба (загуба) от минали години*	2 357	2 394
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**30**	**20**	*VI. Текуща печалба (загуба)*	**141**	**(37)**
В. Текущи (краткотрайни) активи			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	**2 503**	**2 362**
I. Материални запаси	347	420	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	1 906	1 678	**В. Задължения, в т.ч.**	**171**	**74**
- над 1 година			- до 1 година	171	74
III. Инвестиции			- над 1 година		
IV. Парични средства	391	318			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	**2 644**	**2 416**			
Г. Разходи за бъдещи периоди			**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2 674**	**2 436**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В+Г)**	**2 674**	**2 436**

Дата: 14.03.2019 г.

"БЕРК" ООД Berk София

Съставител: Берк ООД
Милена Цанева

Ръководител: Ганчо Тодоров

ГЕНАРА ООД GENARA СОФИЯ

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на Генара ООД

със седалище и адрес на управление: гр. София 1330 ул. Суходолска № 98 , вписано в Търговски регистър, ЕИК 175151558

за 2018 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.:	2 483	2 073
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	54	58	а) продукция		
а) суровини и материали	10	9	б) стоки	2 390	2 014
б) външни услуги	44	49	в) услуги	93	59
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	69	89	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	64	84	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	5	4. Други приходи, в т.ч.:		
аа) осигуровки, свързани с пенсии	3	3	а) приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	7	4	***Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)***	**2 483**	**2 073**
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи в т.ч.	7	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
аа) разходи за амортизации	7	4	а) приходи от участия в предприятия от група		
бб) разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			а) приходи от участия в предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	2 325	1 931	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	15	15
а) балансова стойност на продадените активи	2 232	1 913	а) приходи от предприятия от група		
а) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**2 455**	**2 082**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	(114)	46	***Общо финансови приходи (5+6+7)***	**15**	**15**
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	**(113)**	47			
8. Печалба от обичайна дейност	156	0	8. Загуба от обичайна дейност	0	41
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	**2 342**	**2 129**	***Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)***	**2 498**	**2 088**
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**156**	**0**	**9. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**	**0**	**41**
10. Разходи за данъци от печалбата	**4**				
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**11**	(4)			
12. Печалба (9-10-11)	**141**	**0**	**10 Загуба (9+ред 10 и 11 от раздел А)**	**0**	**37**
Всичко (общо разходи +10+11+12)	**2 498**	**2 125**	***Всичко (общо приходи +10)***	**2 498**	**2 125**

Дата: 14.03.2019 г.

Съставител: Берк ООД
Милена Цанева

Ръководител: Ганчо Тодоров

Генара ООД

1330 гр.София, ул. Суходолска № 98

Tel: 00359 2 962 8771

Приложение към финансовия отчет
на **Генара ООД**
към 31.12.2018 година

1. Учредяване и регистрация

Генара е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление 1330 гр.София, ул. Суходолска № 98. Към 31.12.2018 г. Дружеството е вписано в Агенция по вписванията с ЕИК 175151558. Основният капитал на дружеството е 5 000 лв.

Основната дейност на дружеството през 2018 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 счетоводни стандарти (НСС).

Всички данни за 2018 и за 2017 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 и в отчета за приходите и разходите (ОПР) 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 31.12.2018 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 31.12.2018 г.

2.4.6 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31.12.2018 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 – 1 906 хил. лева., в т.ч.

- Вземания от клиенти и доставчици – 1 054 470 лв.; общ размер на първоначалната стойност на обезценените вземания от клиенти – 25 783 лв.; обща сума на обезценката – 13 766 лв.; балансова стойност на обезценените вземания от клиенти към 31.12.2018 г. – 12 017 лв.
- ДДС за възстановяване – 25 238 лв.
- Отпуснати краткосрочни заеми – 825 973 лв.

2.4.8.2. Задължения до 1 година – 171 хил. лева., в т.ч.

- задължения към доставчици – 168 080 лв.
- корпоративен данък – 481 лв.
- задължения за осигуровки – 750 лв.
- задължения свързани с трудови възнаграждения – 1 762 лв.
- данък върху доходите на физически лица – 446 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	156 399.53
Увеличения:	
• Годишни счетоводни разходи за амортизации	6 605.06
• Разходи, които не са документално обосновани	2.38
•	
Намаления:	
• Годишни данъчни амортизации	6 605.06
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи от последващи оценки на активи и пасиви (чл.35 и 37) в т.ч. от последващи оценки и отписване на вземания	- 113 792.31
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски	- 254.53
• Признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване, свързани с натрупващи се неизползвани отпуски	- 47.50
•	
Данъчна печалба	42 307.57
Полагащ се корпоративен данък	4 230.76

3. Броят на заетите лица в дружеството към 31.12.2018 г. е 3, а средно-списъчният брой на персонала за 2018 г. е 3 човека.

4.Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях

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

Наименование	Вид на сделката	Обем (хил.лв)
Ефект 2002 ООД	покупки	21
Геник Кафе Решения ООД	покупки	1
Геник ЕООД	продажби	1
Геник Кафе Решения ООД	продажби	452
Ефект 2002 ООД	продажби	14
Лагуна ООД	продажби	215

4.2.Вземания на дружеството от свързани лица към 31.12.2018 г. по непогасени заеми (хил.лв):

Наименование	Главница към 31.12.2018 г.	Лихви към 31.12.2018 г.	Максимален размер през 2018 г.	Годишен лихвен процент	Обезпечение
Геник ЕООД	12	1	12	2.50	Запис на заповед
Ефект 2002 ООД	727	55	757	2.50	Запис на заповед

5. **Дивиденти**

През 2018 г. не са разпределяни дивиденти.

Дата: 14.03.2019 г.

Съставител: Берк ООД
Милена Цанева

"БЕРК" ООД Berk София

Ръководител: Ганчо Тодоров