Финансова година 2015

Годишен Финансов Отчет

„ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД

„ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД

Финансов отчет по НСФОМСП към 31 декември 2015 година

Съдържание

Счетоводен баланс

Отчет за приходите и разходите

Отчет за паричните потоци

Отчет за собствения капитал

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

Приложение към годишен финансов отчет

Приложение № 1 към СС. 1.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД - гр. София, ЕИК: 201 358 931

към 31 декември 2015 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Дълготрайни материални			*I. Записан капитал*	1	1
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки и др. подобни права и активи	5		*II. Натрупана печалба от минали години, в т.ч.:*	438	203
Общо за група I:	*5*		*- неразпределена печалба*	*439*	*204*
II. Дълготрайни материални			*- непокрита загуба*	*(1)*	*(1)*
1. Земя и сгради, в т.ч.:	382	348	*III. Текуща печалба (загуба)*	*(103)*	*235*
- земя	167	125	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	336	439
- сгради	215	223	**Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
2. Машини, производствено оборудване и др.	6	-	1. Задължения по получени заеми	646	446
3. Транспортни средства	9	-	*над 1 година*	*646*	*446*
4. Съоръжения и други	7	10	2. Задължения към доставчици	62	39
5. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	47	3	*до 1 година*	*62*	*39*
Общо за група II:	*451*	*361*	3. Други задължения, в т.ч.:	135	157
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	456	361	*до 1 година*	*135*	*157*
Б. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ			-към персонала, в т.ч.:	91	109
I. Материални запаси			*до 1 година*	*91*	*109*
1. Продукция и стоки, в т.ч.:	8	4	-осигурителни задължения, в т.ч.:	18	7
- стоки	8	4	*до 1 година*	*18*	*7*
2. Предоставени аванси	-	4	-данъчни задължения, в т.ч.:	6	41
Общо за група I:	*8*	*8*	*до 1 година*	*6*	*41*
II.Вземания			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б", в т.ч.:**	843	642
1. Вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	596	603	до 1 година	197	196
до 1 година	*596*	*603*	**В. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**	1	-
2. Други вземания в т.ч.:	112	16			
до 1 година	*112*	*16*			
Общо за група II:	*708*	*619*			
III.Парични средства, в т.ч:					
- в безсрочни сметки (депозити)	6	93			
Общо за група III:	*6*	*93*			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	722	720			
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	2	-			
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	1 180	1 081	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)**	1 180	1 081

Дата на съставяне: 16.03.2016

Съставител: .....

Христо Маврудиев

Ръководител: .....

Ливен Макс Гастон Гевар

Приложение № 2 към СС. 1.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД - гр. София, ЕИК: 201 358 931

за 2015 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предход-на година		текуща година	предход-на година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**А. Приходи от обичайната дейност**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	147	101	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	638	926
а) суровини и материали	35	51	а) стоки	22	40
б) външни услуги	112	50	б) услуги	616	886
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	470	354	***Общо приходи от оперативна дейност:***	**638**	**926**
а) разходи за възнаграждения	411	314	2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	16	**5**
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	59	40	а) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16	-
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	17	10	***Общо финансови приходи:***	**16**	**5**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нем. активи	17	10			
- разходи за амортизации	17	10			
4. Други разходи в т.ч.:	97	169			
а) балансова стойност на продадените активи	21	30			
Общо разходи за оперативна дейност:	***731***	***634***			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, в т.ч.:	17	9			
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	17	9			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	7	16			
Общо финансови разходи:	***24***	***25***			
7. Печалба от обичайната дейност	-	**272**	**3. Загуба от обичайната дейност**	**101**	-
Общо разходи	***755***	***659***	**Общо приходи**	***654***	***931***
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	-	**272**	**4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**101**	-
9. Разходи за данъци от печалбата	***2***	***37***			
10. Печалба (8-9)	-	**235**	**5. Загуба (4+ред 9 от раздел А)**	**103**	-
Всичко (Общо разходи+9+10)	**757**	**931**	**Всичко (Общо приходи+5)**	**757**	**931**

Дата на съставяне: 16.03.2016

Съставител: .....
Христо Маврудиев

Ръководител: .....
Ливен Макс Гастингс Еварт

Приложение № 1 към СС. 7.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД - гр. София, ЕИК: 201 358 931

за 2015 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	616	186	430	589	215	374
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	475	(475)	-	235	(235)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	59	(59)	-	21	(21)
Други парични потоци от основна дейност	10	121	(111)	-	29	(29)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***626***	***841***	***(215)***	***589***	***500***	***89***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	68	(68)	-	135	(135)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***-***	***68***	***(68)***	***-***	***135***	***(135)***
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	196	-	196	134	12	122
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***196***	***-***	***196***	***134***	***12***	***122***
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**822**	**909**	**(87)**	**723**	**647**	**76**
Д. Парични средства в началото на периода			**93**			**17**
Е. Парични средства в края на периода			**6**			**93**

Дата на съставяне: 16.03.2016

Съставител: .....
Христо Маврудиев

Ръководител:.....
Ливен Макс Гастон Геварт

Приложение № 4 към СС. 1.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД - гр. София, ЕИК: 201 358 931

за 2015 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
		Зако-нови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокри-та загуба		
а	1	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	***1***	***-***	***-***	***-***	***-***	***204***	***(1)***	***235***	***439***
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	(103)	***(103)***
3.Разпределениея на печалбата	-	-	-	-	-	235	-	(235)	-
4. Салдо към края на отчетния период	***1***	***-***	***-***	***-***	***-***	***439***	***(1)***	***(103)***	***336***
5. Собствен капитал в края на отчетния период	***1***	***-***	***-***	***-***	***-***	***439***	***(1)***	***(103)***	***336***

Дата на съставяне: 16.03.2016

Съставител: .....

Христо Маврудиев

Ръководител: .....

Ливен Макс Гастон Геварт

Приложение № 5 към СС. 1.

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015 г.
на "ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД - гр. София, ЕИК: 201 358 931

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоце-нена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпи-лите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Намале-ние		В началото на периода	Начис-лена през периода	Отписа-на през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Намале-ние		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	5	-	5	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	5
	Общо за група I:	-	**5**	-	**5**	-	-	**5**	-	-	-	-	-	-	-	**5**
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	356	44	-	400	-	-	400	8	10	-	18	-	-	18	382
	- земи	125	42	-	167	-	-	167	-	-	-	-	-	-	-	167
	- сгради	231	2	-	233	-	-	233	8	10	-	18	-	-	18	215
2	Машини, производствено оборудване и др.	2	9	-	11	-	-	-	1	4	-	5	-	-	5	6
3	Транспортни средства	-	12	-	12	-	-	-	-	3	-	3	-	-	3	9
4	Съоръжения и други	10	-	-	10	-	-	10	1	2	-	3	-	-	3	7
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	46	2	47	-	-	47	-	-	-	-	-	-	-	47
	Общо за група II:	**371**	**111**	**2**	**480**	-	-	**457**	**10**	**19**	-	**29**	-	-	**29**	**451**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)		**371**	**116**	**2**	**485**	-	-	**462**	**10**	**19**	-	**29**	-	-	**29**	**456**

Дата на съставяне: 16.03.2016

Съставител: .....
Христо Маврудиев

Ръководител: .....
Ливен Макс Гастон Еварт

"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ"ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2015 година

1. Резюме на дейността

"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър през 2010г. с ЕИК по БУЛСТАТ 201 358 931. Седалището и адреса на управление на дружеството е в Република България, с. Кокаляне, ул."Искър" №53. Дружеството е изградено с частен капитал. "ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД се представлява от Ливен Макс Гастон Геварт. Основната дейност на дружеството е в сферата на медицинската техника и консултациите .

Цел на финансовите отчети

Целта на изготвянето на финансовите отчети на **"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД** по правилата изложени по-долу е да се представя вярно и честно информацията за имущественото състояние, за ефективността и за промените на финансовото състояние, която да се ползува от заинтересован кръг от потребители на тази информация при вземането на управленски, инвестиционни и други икономически решения. Финансовите отчети са предназначени главно за нуждите на собственика и външните потребители на информация на **"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД.**

База за изготвяне на финансовите отчети

Методите за оценка на представените във финансовия отчет активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи са изготвени на основата на счетоводната конвенция за историческата цена. Настоящите отчети са изготвени на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Всички данни оповестени за 2014 и 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева (хил. лв.).

Съставни части на финансовия отчет са:

"Счетоводен баланс" записан, като Приложение № 1 – двустранен към СС 1 "Представяне на финансови отчети"

"Отчет за приходите и разходите" записан като Приложение № 2 – двустранен към

СС 1 "Представяне на финансови отчети"

"Отчет за собствения капитал" записан като Приложение № 4 към СС 1 "Представяне на финансови отчети"

"Отчет за паричните потоци по прекия метод" записан като Приложение № 1 към СС 7 "Отчети за паричните потоци"

Приложение към финансовите отчети съгласно СС 1 "Представяне на финансови отчети", включващо и „Справка за нетекущите (дълготрайните) активи" записана като Приложение № 5 към СС 1 "Представяне на финансови отчети".

Отговорност за изготвянето на финансовите отчети

Ръководството на дружеството в лицето на Управител, носи отговорността по представянето на финансовите отчети, на основание чл. 24 от Закона за счетоводството и съдържащата се в тях вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и изменението на собствения капитал. В резултат на горното, като задължение по аналогия е и:

създаването на организация за поддържането на адекватна счетоводна система,

оповестяването на всяка промяна на базата за изготвяне на финансовите отчети.

Концепция и основни предположения на финансовите отчети

Настоящата счетоводна политика е изготвена на базата на концепцията за поддържане на финансовия капитал и следните счетоводни принципи:

- ✓ текущо начисляване
- ✓ действащо предприятие
- ✓ предпазливост
- ✓ съпоставимост между приходи и разходи
- ✓ предимство на съдържанието пред формата
- ✓ запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период
- ✓ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Същественост

Всяка информация е съществена, ако нейното неоповестяване, би оказало влияние при вземане на решения от потребителите на финансовите отчети. За целите на настоящата

счетоводна политика, всички стойности на статиите от елементите на финансовите отчети, които се различават от 5-7 процента се считат за съществено отклонение и на тази база се третират, като фундаментални грешки.

Срокове за изготвяне и представяне на финансовите отчети

По силата на българското законодателство финансовият отчет се изготвя за 12 месеца и обхваща периода 01 Януари – 31 Декември. За дата на изготвяне на финансовия отчет се определя – не по- късно от 31 март на следващата година. За дата на представяне на годишния отчет на държавни органи се определя по силата на нормативните актове – 31 март на следващата година.

Датата на съставяне на настоящият отчет е 16.03.2016 г.

Оперативно отчитане

"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД е изготвило и прилага индивидуален сметкоплан с трицифрени номера на счетоводните сметки. Използва се програмен продукт "Ajur L-7" за автоматизирана обработка на счетоводната информация. Той отговаря на изискванията на чл. 9 ал. 2 от Закона за счетоводството. Осигурява се информация, чрез възможност за отпечатване на хартиен носител, за дебитни и кредитни обороти на всяка сметка в кореспонденция с всички останали счетоводни сметки, както и салда за всяка сметка - главна книга.

Финансово управление на риска

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

Дълготрайни активи

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Създаден от предприятието дълготраен материален актив се оценява по себестойност. **"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД** прилага препоръчителния подход, регламентиран в СС

16, а именно: „След първоначалното признаване като актив, всеки дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка". Дълготраен актив е този, чиято цена на придобиване е равна или превишава сумата от **700,00 лева**. Всички активи под тази стойност се отчитат като текущи разходи.

Амортизационна политика

Амортизируеми са всички дълготрайни материални и нематериални активи на **"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД** с изключение на неамортизируемите. Остатъчна стойност се определя на нула. В предприятието се прилага линеен метод на амортизация. Съставят се:

1. Амортизационен план за счетоводните амортизационни квоти за годината.
2. Амортизационен план за данъчните амортизационни квоти за годината.

Материални запаси

Материалните запаси на **"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД** се състоят от стоки в размер на 8 хил. лв.

Вземания

Вземанията на **"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г.

След направен анализ е установено, че към 31.12.2015 г. няма вземания, които следва да бъдат обезценени.

Вземания		***(000'лв)***
Вземания	**за 2015**	**за 2014**
1.Вземания от клиенти и доставчици	596	603
2.Други вземания	112	16
Общо:	***708***	***619***

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства се класифицират, като такива съгласно записаните в счетоводния стандарт за отчитане на паричните потоци и дружеството ги отразява в следните статии в Счетоводния баланс:

- парични средства в безсрочни сметки (депозити)

Собствен капитал

Регистрираният капитал на дружеството е съставен от дялове като неговото разпределение е:

Собствен капитал		
Собствен капитал	**Сума *(лв)***	**Процент *(%)***
1. ЛИВАН МАКС ДЖИ ГИВАРТ	450.00	100
Общо:	***450.00***	***100***

Задължения

Задълженията на **"ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2015 г. Основните задължения на дружеството се състоят от задължения към клиенти за получени аванси и други задължения.

Задължения		*(000'лв)*
Задължения	**за 2015**	**за 2014**
1. Задължения по получени заеми	**646**	**446**
2. Задължения към доставчици	**62**	**39**
3.Други задължения, в т.ч.:	**135**	**157**
- към персонал	91	109
- осигурителни задължения	18	7
- данъчни задължения	6	41
Общо:	***843***	***642***

Приходи и разходи

Основните приходи на предприятието през 2015 година са от продажби на услуги, свързани с поддръжка, програмиране на уеб сайтове, уеб хостинг и база данни, електронна поща, теле маркетинг и техническа помощ по телефон или скайп за онкологични заболявания, медицински и био-технични специалисти и медицински стоки. Приходите се признават в момента на тяхното реализиране, а разходите се начисляват при спазване на принципа на съпоставимост с реализирания приход.

Разходи за персонал

Взаимоотношенията с персонала се уреждат с индивидуални трудови договори. Структурата и средносписъчният брой на персонала е както следва:

- договор за управление и контрол – 1 служител;
- ръководители – 1 служител;
- аналитични специалисти – 4 служителя;
- техници и приложни специалисти – 15 служителя;
- персонал, зает с услуги за населението – 1 служител.

За целия нает персонал ще се изплащат допълнителни възнаграждения по преценка на ръководството. Не са сключени колективни трудови договори на основание на Кодекса на труда. Всички платени годишни отпуски се определят в индивидуалните трудови договори. При напускане могат да се изплащат само обезщетения записани в индивидуалните трудови договори или като императивни в трудовото законодателство.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 на сто върху данъчната печалба съгласно правилата на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Ефекти от промените във валутните курсове

ГЕНТАУЪР БЪЛГАРИЯ" ЕООД отчита всички сделки, които са деноминирани в чуждестранна валута. За текущо отчитане се прилагат правилата на приложимия счетоводен

стандарт. Периодичността на текущата оценка на парични позиции във валута в предприятието се определя – задължително към датата на ГФО.

Значимите валутни курсове към **31.12.2015 г.** *са: 1 евро = 1.95583 лева*

Така изложените правила за изготвянето на финансовите отчети за 2015 година са приети в началото на 2015 година и не са променяни до датата на изготвяне на годишния финансов отчет за 2015 г.

Дата на съставяне: 16.03.2016 година

Съставител: .....
Христо Маврудиев

Ръководител:.....
Ливен Макс Гастон Геварт