Г И К ИНВЕСТМЪНТ КЪНСАЛТИНГ ЕООД

Булстат: 200853687

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

КЪМ

31 декември 2012 г.

гр. София, бул.Акад. Иван Евст. Гешов 104

Приложение № 2
към СС № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2012

Г И К ИНВЕСТМЪНТ КЪНСАЛТИНГ ЕООД
гр. София, бул.Акад. Иван Евст. Гешов 104
Булстат: 200853687

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**199**	**194**
в) Услуги	199	194
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	**199**	**194**
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**199**	**194**
Всичко (Общо приходи + 11)	**199**	**194**
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**79**	**76**
а) суровини и материали	9	9
б) външни услуги	70	67
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**87**	**87**
а) разходи за възнаграждения	83	83
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	4
5. Други разходи, в т.ч.:	**25**	**25**
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**191**	**188**
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)	**1**	**1**
8. Печалба от обичайна дейност	**7**	**5**
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**192**	**189**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**7**	**5**
11. Разходи за данъци от печалбата	**1**	**1**
13. Печалба (10-11-12)	**6**	**4**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**199**	**194**

Дата: 1-март-2013

Съставител: Ръодл и Партнер ЕООД - Нели Стоянова

Ръководител: Минко Николов Карачомаков

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

Г И К ИНВЕСТМЪНТ КЪНСАЛТИНГ ЕООД

гр. София, бул.Акад. Иван Евст. Гешов 104

Булстат: 200853687

към
31-дек-2012

АКТИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Година	
	Текуща	Предходна
В. Текущи (краткотрайни) активи		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	19	2
4. Други вземания, в т.ч.:	4	5
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в безсрочни сметки (депозити)	12	20
Общо за група IV:	12	20
Общо за раздел В:	35	27
Г. Разходи за бъдещи периоди	1	
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	36	27

2

ПАСИВ РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	12	8
Общо за група V:	12	8
VI. Текуща печалба (Загуба)	6	4
Общо за раздел А:	23	17
В. Задължения		
4. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	9	6
до 1 година	9	
8. Други задължения, в т.ч.:	4	4
до 1 година	4	4
- към персонала, в т.ч.:	3	
до 1 година	3	
- данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
Общо за раздел В, в т.ч.:	13	10
до 1 година	13	4
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	36	27

Дата: 1-март-2013

Съставител: Ръодл и Партнер ЕООД - Нели Стоянова

Ръководител: Минко Николов Карачомаков

Г И К ИНВЕСТМЪНТ КЪНСАЛТИНГ ЕООД
гр. София, бул.Акад. Иван Евст. Гешов 104
Булстат: 200853687

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2012

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпре-делена печалба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5	12		17
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	12		17
6. Финансов резултат за текущия период			6	6
11. Сладо към края на отчетния период	5	12	6	23
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5	12	6	23

Дата: 1-март-2013
Съставител: Рьодл и Партнер ЕООД - Нели Стоянова

Ръководител: Минко Николов Карачомаков

Г И К ИНВЕСТМЪНТ КЪНСАЛТИНГ ЕООД
гр. София, бул.Акад. Иван Евст. Гешов 104
Булстат: 200853687

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2012

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	183	108	75	187	101	86
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		87	-87		86	-70
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1		1	-1
Други парични потоци от основна дейност	10	4	6	10	4	6
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	193	200	-7	197	192	5
В. Парични потоци от финансова дейност						
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		1	-1			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	193	201	-8	197	192	5
Д. Парични средства в началото на периода			20			15
Е. Парични средства в края на периода			12			20

Дата: 1-март-2013

Съставител:
Рьодл и Партнер ЕООД - Нели Стоянова

Ръководител:
Минко Николов Карачомаков

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
КЪМ ГФО НА БАЗА НА НСФОМСП ЗА 2012Г.
НА " Г И К ИНВЕСТМЪНТ КЪНСАЛТИНГ "ЕООД,
ГР.СОФИЯ, БУЛ АКАД. ИВАН ГЕШОВ №104
ЕИК 200853687

I. Учредяване и регистрация

Основано като еднолично дружество с ограничена отговорност. Капиталът е 100 % частен. Предприятието е регистрирано в Търговски Регистър на Агенция по Вписванията.

Предметът на дейност на предприятието е маркетингови проучвания специално в областта на химичната индустрия .Средно списъчният състав на предприятието е 1.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен от Едноличния собственик на капитала на „Г и К Инвестмънт Кънсалтинг „ ЕООД на 01.03.2013 год.

III. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

3.1.Общи положения.

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2012 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия./НСФОМСП/, действащи в България през 2012 г.

Сравнителни данни.

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 "Представяне на финансови отчети от 01.01.2008г.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

Действащо предприятие.

Дружеството е увеличило приходите си през 2012 г. спрямо 2011 г. Задълженията са нараснали в баланса към датата на отчета спрямо 2011 г.

Ръководството предприема действия за увеличаване на приходите през 2013 г., намаляване на разходите, търси алтернативни начини на финансиране на дейността. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси.

СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средно-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализирана стойност.

4.2. База за разпределение на разходите.

Преките разходи се разпределят по изделия/направления в приходите/ на база конкретни данни.

-Общопроизводствените разходи-постоянни и променливи- се разпределят на база приходите, реализирани от отделните изделия/направления в приходите/. Не се прилага базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи, тъй като характерът и процесът на услугите не го предполага.

-Административните и търговски разходи се отнасят към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

-Незавършеното производство се оценява към 31.12.2012 по себестойност.

-Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

4.3. Отчитане на ДМА.

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост – 700,00лв.. ДМА с балансова стойност под 700лв. поради несъществения им размер се отчитат като текущи разходи.

Последващите разходи се отчитат в увеличение на стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДМА, съгласно действащия СС 16 до 01.01.2008г., поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието, а когато няма такива-от ръководството. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Компютри и мобилни телефони- 50%

4.4. Нематериални активи

Като НДМА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700,00.лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Предприятието е прилагало препоръчителния

подход при последваща оценка на НДМА, съгласно действащия СС 38 до 01.01.2008г., поради което се счита, че няма промяна на счетоводната политика.

Използван метод на амортизация-линеен.

4.5. Отчитане на инвестиционните имоти.

Предприятието, когато има отдадена сграда или част от нея под наем, класифицира същата като инвестиционен имот, като отчита имота по модела на цената на придобиване.

4.6. Отчитане на селскостопанската продукция и биологични активи

Предприятието не извършва селскостопански дейности.

4.7. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия:

Предприятието не притежава инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия.

4.8. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на услуги.

Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършената работа, с протокол, когато такова установяване не може да бъде направено само от първичните счетоводни документи.

4.9.Отчитане на финансиранията.

Предприятието не отчита финансиране

4.10.Оценка на валутни позиции.

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.11.След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството и след преценяване на необходимостта от това, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 90 дни- 30%, просрочие от 180 дни – 50%, просрочие от 360 дни- 100%.

4.12. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки-корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

V.Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал.

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2.НМДА

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 00,00 лв. Балансовата стойност на временно изваденитe от употреба активи е 00,00 лв.Стойността на НМДА с ограничения върху правото на ползване е 0,00лв.

5.3. ДМА

Балансовата стойност на временно изваденитe от употреба активи е 0,00лв.
Стойността на ДМА с ограничения върху правото на ползване е 0,00лв.

5.4. Дългосрочни финансови активи
Дружеството не отчита дългосрочни финансови актив.

5.5. Отсрочени данъци
Дружеството отчита като актив по отсрочени данъци данък при ставка 10% върху/когато са отчетени/ временни разлики по СС 19 Персонал и СС 2 Стоково-материални запаси.
5.6. Стоково- материални запаси.
Не е извършена обезценка на продукция, стоки или материали, тъй като не съществуват разлики между балансовата стойност и пазарната цена на материалните запаси.

5.7. Вземания, в т.ч. над 1 година.
Вземанията от клиенти имат извършена обезценка в размер на 0,00.лв.

5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства.

Предприятието не притежава краткосрочни инвестиции.
Паричните средства във валута се оценяват към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1.95583лв. за евро.

5.9. Разходи за бъдещи периоди

За съответния отчетен период начислените разходи за бъдещи периоди представляват предплатен наем за срок от една година.

5.10. Основен капитал. Представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на регистрацията.

5.11. Резерви от последващи оценки:
Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането на актива от употреба.

5.12. Резерви- в това перо на баланса не фигурират суми.
5.13. Натрупана печалба/загуба/ от минали години
Дружеството отчита 0,00 лв.непокрити загуби от минали години и 11647,21 лв. неразпределени печалби от минали години.

5.14.Текуща печалба/загуба/.

Резултатът от 2012 г. е 7140,77 лв.печалба преди данъци и 8118,84 лв.печалба след данъци.

5.15. Провизии

Към 31.12.2012 г. не са начислени провизии по смисъла на действащото счетоводно законодателство и приложимите стандарти.

5.16. Задължения.

Сумата на данъчните задължения представлява дължимият корпоративен данък към 31.12.2012 г.

Сумата на другите задължения представлява задълженията към персонала.

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финансирания. Не се отчитат приходи за бъдещи периоди и финансирания. Отчетен е единствено получен аванс, представен като задължения по получени аванси в съответното перо на баланса.

5.18. Условни пасиви: Не се отчитат условни пасиви.

5.19.Разходи.

Разделът „Други разходи за обичайната дейност" в ОПР включва:

Разходи по командировки – пътни, дневни и квартирни разходи.

5.20. Приходи.

Към приходите от продажби са включени следните видове приходи

От продажба на услуги в размер на 199 479,15 лв.

5.21. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 803,76 лв. Няма начислени активи по отсрочени данъци.

Не са отчетени никакви временни разлики и съответно не са отчитани активи и пасиви по отсрочени данъци. Дружеството не ползва преотстъпен данък печалба .

VI.Свързани лица

1.Сделките със свързани лица са съществени, но те не се отличават по характер от тези с несвързаните лица.

2. Възнаграждения. На ръководството не са изплащани възнаграждения за заплати. На ръководството не са изплащани други възнаграждения, различни от трудови .

3. Заетият перосонал не е административен .

VII Дивиденти.

Не са начислявани дивиденти към датата на отчета, нито са изплащани такива.

VIII. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма събития, коригиращи или некоригиращи, настъпили след датата на баланса.

Ръководител :.....
/Минко Николов Карачомаков /

Съставител :.....
/Рьодл и Партнер ЕООД – Нели Стоянова /

Дата: 01.03.2013 год.
гр. София