

БАЛАНС

Геа Консулт ООД

към

Е И К :

831602614

31.12.2010 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		36	36
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				IV. РЕЗЕРВИ			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		20	21	4. Други резерви			
--- земи		15	16	Общо за група IV :			
--- сгради		5	5	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		132	134
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		4		--- Неразпределена печалба		132	134
3. Съоръжения и други ДМА		22	26	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				Общо за група V :		132	134
Общо за група II :		46	47				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		28	(2)
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		201	173
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		92	92				
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				--- отсрочени данъци			
Общо за група III :		92	92	3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		138	139	ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			

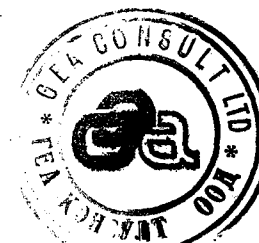
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :				до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой				--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :				над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :				ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)				СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)			
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне на отчета:

16.02.2011 г.

Съставител :

Ръководител :



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Геа Консулт ООД

към 31. 12. 2010 година

Е И К :

831602614

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		133	104
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		37	35	а) Продукция		133	104
а) суровини и материали		5	4	б) Стоки			
б) външни услуги		32	31	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		62	66	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		53	56				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		9	10	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		7	7				
4. Разходи за амортизация и обезценка		6	5	4. Други приходи, в т.ч.:		1	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		6	5	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		6	5				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		134	104
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		1	1	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		1	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		106	107				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:		1	1
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.от лихви		1	1
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		1	1
8. Печалба от обичайната дейност		29		8. Загуба от обичайната дейност			(2)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		106	107	Общо Приходи		135	105
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		29		10. Счетоводна Загуба			(2)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		1					
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		28		11. Загуба (балансова)			(2)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		135	107	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		135	107

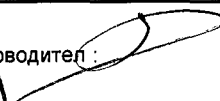
Дата на изготвяне на отчета:

16.02.2011 г.

Съставител :




Счетоводител :



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Геа Консулт ООД

01.01.2010 - 31.12.2010

Е И К : 831602614

(хил.лв.)

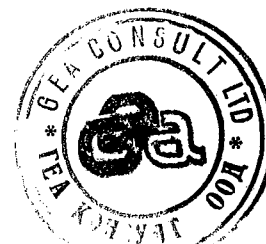
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	155	45	110	124	29	95
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		62	(62)		66	(66)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	2	25	(23)	8	28	(20)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	157	132	25	132	123	9
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		5	(5)		7	(7)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)		5	(5)		7	(7)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	25		25	9	38	(29)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	25		25	9	38	(29)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	182	137	45	141	168	(27)
Д. Парични средства в началото на периода			2			29
Е. Парични средства в края на периода			47			2

Дата на съставяне на отчета:

16.02.2011 г.

Съставител:

Ръководител:



**ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

на "Геа Консулт" ООД-гр.София за 2010г

I. ОБЩА ЧАСТ

1. Дружеството с фирма "ГЕА КОНСУЛТ" ООД е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията. То е с капитал 5 000 лева. Съдружници са Николай Радославов Райчев и "Българска Енергетика" АД. Няма невнесен капитал. Дружеството се управлява и представлява от Николай Радославов Райчев.

2. Съгласно счетоводното законодателство на Република България счетоводната политика е съвкупност от конкретни принципи, бази, установени правила и практики, приети от предприятието при разработването и представянето на финансовите отчети. Счетоводната политика се разработва до началото на отчетния период и по принцип не се променя. Допуска се да се извърши промяна през отчетния период, когато това се изисква от закон или счетоводен стандарт, или ако промяната ще доведе до по-точно представяне на събитията или сделките в счетоводните отчети. Счетоводната политика на "Геа Консулт" ООД е разработена при спазване принципите и изискванията на Закона за счетоводството, НСФОМСП и други национални нормативни актове, които са съобразени със спецификата на дейността.

3. Основна дейност на дружеството за 2010г. е производство на електрическа енергия . През отчетната 2010 год. дружеството не е ползвало кредити от банки или фирми. Няма просрочени задължения към доставчици.

4. През 2010 година се води двустранно счетоводно записване, като се ползва програмен продукт "Астра Стандарт". Към 31.12.2010 година е направена инвентаризация на всички вземания и задължения.

II. СЪЩНОСТ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

При счетоводното отчитане на стопанските операции предприятието ще прилага основните принципи, залегнали в чл.4 ал.1 от Закона за счетоводството, а именно:

-текущо начисляване-приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техни еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят;

-действащо предприятие-Дружеството не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще. Счетоводството ще се осъществява при спазване на принципите заложи в чл.4 ал.2 от Закона за счетоводството:

-предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

-съпоставимост между приходите и разходите-разходите извършени във връзка с определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходи да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

-предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

-възможно запазване на счетоводната политика – постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти, като се спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден индивидуален сметкоплан.

III. КОНКРЕТИЗИРАНЕ НА МЕТОДИТЕ НА СЧЕТОВОДНОТО ОТЧИТАНЕ

1. Стоково-материални запаси, вземания и задължения

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Тя се образува от разходите за придобиването и разходите по доставката.

При отписване на стоково-материалните запаси във връзка с тяхното потребление се използва препоръчителния подход и по точно метода на средно претеглената стойност. Към края на отчетния период във фирмата няма налични материалните запаси

- Вземанията от клиенти в края на годината са в размер на 11 356.02 лева, произтичащи от фактура за произведена ел. енергия за месец декември с падеж месец януари 2011 год.

Към 31.12.2010г. година дружеството има вземане от предоставен заем в размер на 5 744.17 лева.

- Паричните средства в края на отчетната година възлизат общо на 46 555.41 лева, от които като касова наличност 1 099.74 лв.

- Задълженията на дружеството към доставчици към 31.12.2010 год са в размер на 4 045.58 лева, представляващи неплатен наем за офис София.

2. Активи

2.1. Дълготрайни материални активи

-класификация – установими нефинансови ресурси придобити и притежавани от дружеството, които:

а/ да имат натурално-веществена форма;

б/ се използват за производство и/или доставката/продажбата на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;

в/ се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период;

г/ стойностен праг на същественост 700,00 лв., под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им;

-оценка след първоначалното признаване – всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.2. Амортизиране – дълготрайните материални активи се амортизират по изискванията на НСС 4. Амортизируемата стойност е разликата между отчетната стойност и неговата остатъчна стойност. Прилага се линейният метод на амортизация, съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони.

Геа Консулт има инвестиции в асоциирани предприятия на стойност 91 912.00 лева

2.3. Нематериални активи – установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, които:

А/ нямат физическа субстанция;

Б/ са със съществено значение при употребата им;

В/ от използването им се очаква икономическа изгода.

3.Осчетоводяване на Приходи и Разходи

3.1.Разходите на предприятието се отчитат по икономически елементи чрез сметките от група 60.

Финансови разходи чрез сметки.

621 Разходи за лихви.

623 Разходи по операции с финансови активи и инструменти. Групират се по видове.

624 Разходи по валутни операции. . Групират се по видове.

629 Други финансови разходи. Групират се по видове.

В/ Разходи за бъдещи периоди:

651 Нефинансови разходи за бъдещи периоди. За отделните видове разходи се открива аналитична сметка.

652 Финансови разходи за бъдещи периоди. За отделните видове разходи се откриват аналитични сметки.

Г/ Извънредни разходи, чрез сметка:

699 Извънредни разходи.

3.2..Признаването на приходите от продажба на продукция и стоки, извършването на услуги и използването от други лица на активи на предприятието се извършва, съобразно изискванията на СС 18

4.Отразяване на разходите за бъдещи периоди

При възникването им разходите за бъдещи периоди се отнасят директно по счетоводната сметка за отчитане на разходите за бъдещи периоди. В периода в който, съгласно погасителния план предприятието признава разходите за бъдещи периоди като текущи разходи за дейността същите се отразяват съобразно спецификата си по дебита на съответните счетоводни сметки от 60 "Разходи по икономически елементи" . В края на отчетната година Геа Консулт няма разходи за бъдещи периоди.

5. Сделки в чуждестранна валута

За ефекта от промяната на валутните курсове при осчетоводяване на сделките в чуждестранна валута се прилагат изискванията на НСФОМСП № 21. Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва към датата на всяко съставяне на финансов отчет. През отчетната 2010 година няма извършвани сделки в чуждестранна валута.

6. Доходи на персонала

Начисляването на доходи на персонала от списъчния състав се извършва въз основа на трудово споразумение /трудова договор/, сключени с всяко отделно лице. В трудовото споразумение се определя:

- Основното трудово възнаграждение;
- Доход за прослужена време/клас/;

Ползването на регламентираните почивки/отпуски/ се извършва въз основа на заповед. Начисляването на възнаграждението става по КТ. Преди изплащането на трудовите възнаграждения се извършват намаления за регламентираните удържки /данъци, осигуровки и др./.

Доходите на персонала се изплащат в брой. Към края на годината няма задължения към персонала.

8. Финансови отчети

Дружеството съставя финансовите отчети по изискванията на НСФОМСП и глава пета от Закона за счетоводството. Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

За 2010 година дружеството приключва с печалба в размер на 28 321.17 лева.

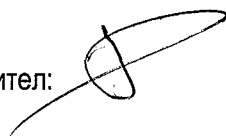
Счетоводната информация се съхранява по изискванията на глава шеста от Закона за счетоводството.

Гр.София
16.02.2011 год.

Изготвил:



Ръководител:



Геа Консулт ООД

ЕИК 831602614

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към

31.12.2010 г.

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7-14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	29			29			29	8	1		9			9	20
--- земи	21			21			21	5	1		6			6	15
--- сгради	8			8			8	3			3			3	5
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	33	4		37			37	26	1		27			27	10
3. Съоръжения и други ДМА	32	1		33			33	13	4		17			17	16
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II :	94	5	0	99	0	0	99	47	6	0	53	0	0	53	46
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.	92			92			92								92
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:	92	0	0	92	0	0	92	0	0	0	0	0	0	0	92
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ															
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	186	5	0	191	0	0	191	47	6	0	53	0	0	53	138

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 16.02.2011г.

Съставител :

Ръководител:

