

БАЛАНС

Геа Консулт ООД

към

ЕИК:

831602614

31.12.2008 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
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. 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				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		22	25	Общо за група IV :			
--- земи		17	19	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		159	152
--- сгради		5		--- Неразпределена печалба		159	152
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Непокрита загуба			
3. Съоръжения и други ДМА		22	17	Общо за група V :		159	152
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(25)	7
Общо за група II :		44	42	ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		175	200
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Акции и дялове от предприятия в група				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия в група				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		92	92	--- отсрочени данъци			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
6. Други заеми				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				1. Облигационни заеми с отд.посочване на конвертируемите, в т.ч.			
Общо за група III :		92	92	до 1 година			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝЪЦИ				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		136	134	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
				до 1 година			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				над 1 година			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ							
1. Материали и суровини							
2. Незавършено производство							
3. Стоки и продукция, в т.ч.:							
--- продукция							
--- стоки							

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Геа Консулт ООД

към 31. 12. 2008 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. :		90	93
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		48	40	а) Продукция		90	93
а) суровини и материали		6	8	б) Стоки			
б) външни услуги		39	32	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		65	45	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		54	37				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		11	8	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		5	3	4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		5	3	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		5	3				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		90	93
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		116	89				
(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	4
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			3
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		1	4
8. Печалба от обичайната дейност			8	8. Загуба от обичайната дейност		(25)	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		116	89	Общо Приходи		91	97
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба			8	10. Счетоводна Загуба		(25)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)			8	11. Загуба (балансова)		(25)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		116	97	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		116	97

Дата на изготвяне на отчета:

16.02.2009 г.

Съставител :

Ръководител :

Геа Консулт ООД

ЕИК

831602614

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към

31.12.2008 г.

(хил.лв)

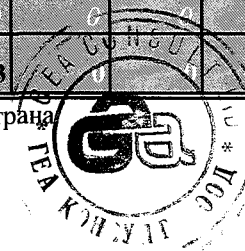
Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	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, лицензии, 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	4	3		7			7	22
--- земи	21			21			21	2	2		4			4	17
--- сгради	8			8			8	2	1		3			3	5
2. Машины, производ. оборудване и апаратура	26			26			26	26			26			26	
3. Съоръжения и други ДМА	30	8	6	32			32	14	2	6	10			10	22
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума II :	85	8	6	87	0	0	87	44	5	6	43	0	0	43	44
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 ДАНЪЦИ															
Обща сума IV :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	177	8	6	179	0	0	179	44	5	6	43			43	136

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

Дата :

Съставител :

Ръководител :



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Геа Консулт ООД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

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	115	50	65	103	52	51
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		66	(66)		49	(49)
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					1	(1)
Други парични потоци от основната дейност	1	12	(11)	1	16	(15)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	116	128	(12)	104	118	(14)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		8	(8)	10	12	(2)
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)		8	(8)	10	12	(2)
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						
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)						
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	116	136	(20)	114	130	(16)
Д. Парични средства в началото на периода			49			65
Е. Парични средства в края на периода			29			49

Дата на съставяне на отчета:

16.02.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

**I. СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКАНА "ГЕА КОНСУЛТ" ООД
ЗА 2008г.**

1. Дружеството с фирма "ГЕА КОНСУЛТ" ООД е регистрирано от Софийски градски съд с Решение №1 от 26.01.1993г. по ф.д.№ 1760 от 1993г. със седалище и адрес на управление гр.София , община Връбница, ж.к."Надежда 5", бл.535. 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 на "Геа Консулт" ООД е разработена при спазване принципите и изискванията на Закона за счетоводството, НСФОМСП, други национални нормативни актове, както и собствени нормативни актове, които са съобразени със спецификата на дейността.

3. Основна дейност на дружеството е производство на ел.енергия.

4. През 2008 година се води двустранно счетоводно записване, като се ползва програмен продукт "Астра"

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 обосноваване на стопанските операции факти, като спазват изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство. Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

III. КОНКРЕТИЗИРАНЕ НА МЕТОДИТЕ НА СЧЕТОВОДНОТО ОТЧИТАНЕ

1. Стоково-материални запаси

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 в СС 2 и по точно метода на средно претеглената стойност. Предприятието няма производствена дейност и не се разпределят постоянни общопроизводствени разходи за всеки продукт.

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;

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

2.2. Амортизиране – дълготрайните материални активи се амортизират по изискванията на СС

4. Прилага се линейният метод на амортизация, съобразно амортизационните норми, предвидени в данъчните закони.

3. Осчетоводяване на Приходи и Разходи

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

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 НСС 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 които, съгласно погасителния план предприятието признава разходите за бъдещи периоди като текущи разходи за дейността същите се отразяват съобразно спецификата си по дебитата на съответните счетоводни сметки от 60 "Разходи по икономически елементи"

5. Доходи на персонала – НСС 19

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

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

Ползването на регламентирани почивки/отпуски/ се извършва въз основа на заповед. Начисляването на възнаграждението става по КТ. Обезщетения при временна нетрудоспособност /отпуск по болест/ и трудоустрояване, при бременност и раждане и други по Кодекса за задължителното обществено осигуряване и начисляването на семейните помощи за деца по Закона за семейните помощи за деца се документират по съответния ред.

Преди изплащането на трудовите възнаграждения се извършват намаления за регламентирани удържки /данъци, осигуровки и др./.

Начисляването на дохода и удържките от него става чрез съставяне на разчетно-платежна ведомост с използването на софтуерен продукт "Астра".

Доходите на персонала се изплащат в пари / в брой/. Към 31.12. 2008 год. няма неизплатени отпуски и доходи на персонала.

6. Финансови отчети

Дружеството съставя финансовите отчети по изискванията на СС 1 и глава пета от Закона за счетоводството.

- Счетоводния баланс се съставя в двустранна форма.
- Отчетът за приходите и разходите се съставя в двустранна форма
- Отчетът за паричния поток се изготвя на база прекия метод.

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

16.02.2009 год.

Съставил:



Ръководител:

