ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

ГЕЯ К ООД

гр. СОФИЯ БУЛ. БЪЛТАРИЯ 53

ЕИК 131575150

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

ГЕЯ К ООД е дружество с ограничена отговорност, с адрес на управление гр.София, бул. България 53, ЕИК 131575150.

Адресът за кореспонденция е гр. София, бул. България №53.

2. Капитал

Дружеството е:100 % - частна собственост, с регистриран основен капитал 5000 лв.

През 2012 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: посредническа дейност на агенция за недвижими имоти, оценки на активи.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен в съответствие с изискванията Закона за счетоводството и на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовият отчет е изготвен и представен в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- 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

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА. ОПОВЕСТЯВАНИЯ.

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Съдържание -Като дълготрайни материални активи се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2.Оценка - Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.3. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база на линейния метод.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Определени са следните срокове на годност по групи активи:.

-машини и съоръжения – 5 г.

-транспортни средства -4г.

-компютърна техника – 2г.

-други – 6,6г.

2. Стоково-материални запаси

2.1.Съдържание – текущи материални активи под формата на материали, придобити главно чрез покупка и предназначени за дейността на дружеството.

2.2.Оценка – по доставна стойност, представляваща сумата от всички разходи, направени за закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с привеждането им в готов за тяхното използване вид.съгл. СС2 Отчитане на стоково-материалните запаси.

2.3.Метод на отписване - Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е конкретна цена.

Към датата на баланса няма налични материални запаси.

3. Търговски и други вземания и задължения

Вземанията и задълженията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева. В отчета не са представени вземания и задължения във валута. Не са извършвани обезценки на вземания.

4. Пари и парични еквиваленти - Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и наличности в разплащателни сметки в банки. Не са представени парични наличности във валута.

5. Приходи

5.1.Основни източници на приходи:

-приходи от комисионни по посредническата дейност като агенция за недвижими имоти

-приходи от оценки на активи

-финансови приходи – приходи от лихви за предоставени средства

5.2.Оценка на приходите –приходите се пределят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата напарични средства.

5.3.Признаване на приходите

Приходи от извършени услуги се признават след извършване на услугата.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са приход, ако са налице критериите за признаване на приход.

6.Разходи.

Разходите за обичайна дейност се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство относно съдържанието на първичните документи.

Разходите, извършени през годината, но отнасящи се за следващата година се разсрочват.

7.Доходи на персонала

В персонала на дружеството се включват лицата, които работят по трудови договори. Доходите на персонала включват възнагражденията, предоставени от предприятието на

персонала в замяна на положения от него труд.Към датата на съставяне на баланса няма задължения към персонала в хил.лв.

8. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущо начисления данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

9.Лизинг

9.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

9.2.В дружеството не са отчитани приходи и разходи по оперативен лизинг.

10.Други оповестявания:

11.1. През годината не са констатирани фундаментални грешки от минали периоди

11.2.През годината не са звършени обезценки на активи и пасиви.

11.3.Не са представени условни активи и пасиви.

11.4.Не са представени провизии.

11.5.Няма възникнали събития след датата на баланса, имащи съществено отражение върху представения отчет.

Дата на съставяне:12/03/2013 г.

Съставител:Йорданка Виткова
(име и фамилия)

.....

Ръководител:Мара Пенчева
(име и фамилия и печат на предприятието)

.....

ГЕЯ-К
СОФИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „ГЕЯ К" ООД ЕИК 131575150
Към 31.12.2012 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		**0**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	7	7
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	7	7
3. Съоръжения и други	2	21
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	9	28
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 смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	12	28
Общо за група III:		X
IV. Отсрочени данъци	***12***	***28***
Общо за раздел Б:	**21**	**56**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукти и стоки в т.ч.:		
- продукция		0
- стоки		
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания	***0***	***0***
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		
- над 1 година	10	6
Общо за група II:	***10***	***6***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.		X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	15	4
- безсрочни сметки (депозити)	24	5
Общо за група IV:	***39***	***9***
Общо за раздел В:	**49**	**15**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**70**	**71**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии	**5**	**5**
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	65	65
- непокрита загуба		
Общо за група V:	65	65
VI. Текуща печалба (загуба)	0	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**70**	**71**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:		
- до 1 година		
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения		
- до 1 година		
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**0**	**0**
- до 1 година		0
- над 1 година		0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
- финансирания		0
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**70**	**71**

Дата на съставяне:11/03/2013

Съставител: Йорданка Виткова

Ръководител: Мара Пенчева

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ГЕЯ-К СОФИЯ

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ГЕЯ К" ООД ЕИК 131575150
2012

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	2	4
а) суровини и материали		
б) външни услуги	2	4
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	2	1
а) разходи за възнаграждения	2	1
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:		
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	4
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	4
- разходи за амортизация		4
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	19	3
а) балансова стойност на продадени активи	19	3
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	23	12
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	23	12
8. Печалба от обичайната дейност	0	1
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	23	12
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	1
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	0	1
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	23	13

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	3	10
а) продукция		
б) стоки		
в) услуги	3	10
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	18	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	21	10
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	2	3
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	2	3
Общо приходи от обичайната дейност	23	13
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	23	13
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0
Всичко (Общо приходи + 11)	23	13

Дата на съставяне:11/03/2013

Съставител: .....
Йорданка Виткова

Ръководител:
Мара Пенчева

ГЕЯ-К СОФИЯ

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ГЕЯ К" ООД ЕИК 131575150
За 2012 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	21	2	19	9	4	5
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		2	(2)		1	(1)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**21**	**4**	**17**	**9**	**5**	**4**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	7	13	4		4
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0	3		3
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0		13	(13)
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**20**	**0**	**13**	**7**	**13**	**(6)**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**41**	**4**	**30**	**16**	**18**	**(2)**
Д.	Парични средства в началото на периода			**9**			**11**
Е.	Парични средства в края на периода			**39**			**9**

Дата на съставяне:11/03/2013

Съставител: .....
Йорданка Виткова

Ръководител:
Мара Пенчева

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „ГЕЯ К" ООД ЕИК 131575150
За 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			65	0	1	71
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**65**	0	1	71
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период											0
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**65**	0	(1)	(1)
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина										0	70
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**65**	0	0	70

Дата на съставяне:11/03/2013

Съставител: .....
Йорданка Виткова

Ръководител:
Мара Пенчева