

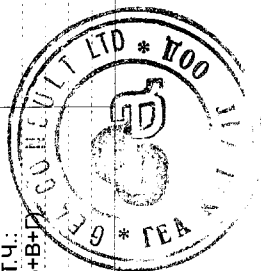
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ГЕА КОНСУЛТ" ООД към 31.12.2011

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума(хил.лв) Текуща година 1	Сума(хил.лв) Предходна година 2	Раздели, групи, статии	Сума(хил.лв) Текуща година 1	Сума(хил.лв) Предходна година 2
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1. Нематериални активи			1. Записан капитал	5	5
в това число:			Акционерен капитал		
Общо за група I:			Други видове основен капитал	5	5
II. Дълготрайни материални активи			III. Резерв от последващи оценки	36	36
1. Земи и сгради, в т.ч.:	18	20	IV. Резерви		
- земи	14	15	Общо за група IV:		
- сгради	4	5	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	21	4	- неразпределена печалба	160	132
в това число:			Общо за група V:		
3. Съоразжения и други	38	22	VI. Текуща печалба (загуба)	160	132
Общо за група II:	77	46	Общо за раздел А:	- 11	28
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СРОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	190	201
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	92	92	Общо за раздел Б:		
Общо за група III:	92	92	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за раздел Б:	169	138	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	6	4
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	6	4
Общо за група I:			- до 1 година		
II. Вземания			5. Задължения към полици, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2	11	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
4. Други вземания, в т.ч.:	6	9	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
Общо за група II:	8	20	8. Други задължения, в т.ч.:		
III. Инвестиции			към персонала, в т.ч.:		
Общо за група III:			осигурителни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства			данъчни задължения, в т.ч.:		
Касови наличности и сметки в страната	18	47	Общо за раздел В, в т.ч.:	6	4
Касови наличности в лева	7	1	- до 1 година	6	4
Разплащателни сметки	11	46	- над 1 година		
Касови наличности и сметки в чужбина			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
Общо за група IV:	18	47	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	196	205
Общо за раздел В:	26	67			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	205			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	196				

Ръководител:

Дата на съставяне: 16.02.2012 г. Съставител:

Опечатано с Астра-Стандарт на АстраСофт, 02/8284832, www.astrasoft.net



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ГЕА КОНСУЛТ" ООД за периода 01.01.2011 - 31.12.2011

РАЗХОДИ	Текуща година		Предходна година		ПРИХОДИ	Текуща година		Предходна година	
	1	2	1	2		1	2	1	2
a					a				
A. Разходи					A. Приходи				
I. Разходи за оперативна дейност					I. Приходи от оперативна дейност				
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	43				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	91			133
а) суровини и материали	4				а) продукция	91			133
б) външни услуги	39				4. Други приходи, в т.ч.:				1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	48				Общо за група I	91			134
а) разходи за възнаграждения	40				II. Финансови приходи				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:				1
- осигуровки, свързани с пенсии					Общо за група II				1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	6				Б. Загуба от обичайна дейност	- 11			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	9								
- разходи за амортизация	9				Общо приходи (I + II + III)	91			135
5. Други разходи, в т.ч.:									
Общо за група I	2				В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	11			
II. Финансови разходи	102				Г. Загуба (B + IV + V)	11			
Общо за група II					Всичко (Общо приходи + Г)	102			
8. Печалба от обичайната дейност		29							
Общо разходи (I + II + III)	102	106							
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		29							
IV. Разходи за данъци от печалбата		1							
Г. Печалба (B - IV - V)		28							
Всичко (общо разходи + IV + V + Г)	102	135							

[Signature]

Дата на съставяне: 16.02.2012 Съставител:
Отпечатано с Астра-Стандарт на АстраСофт, 02/8284832, www.astrasoft.net

Ръководител:

[Signature]



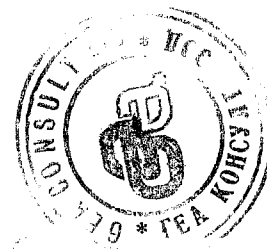
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ГЕА КОНСУЛТ" ООД за периода 01.01.2012 - 31.12.2011

Наименование на паричните потоци	Текущ период		Предходен период		нетен поток
	постъпления	плащания	постъпления	плащания	
а	1	2	3	4	6
А. Парични потоци от основна дейност	119	49	70	155	110
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти					
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		48	- 48		- 62
Други парични потоци от основна дейност		17	- 17	2	- 23
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	119	114	5	157	25
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност					
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		40	- 40		- 5
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		40	- 40		- 5
Парични потоци от финансово дейност	4		4	25	25
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2		2		
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	6		6	25	25
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)	125	154	- 29	182	45
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	47			2	
Д. Парични средства в началото на периода	172	154	18	184	47
Е. Парични средства в края на периода					

Дата на съставяне: 16.02.2012 Съставител:

Отпечатано с Астра-Стандарт на АстраСофт, 02/8284832, www.astrasoft.net

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Геа Консулт ООД

за 2011 год.

Е И К :

831602614

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрити загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5		36					132		28	201
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(11)	(11)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								28		(28)	
Салдо към края на отчетния период	5		36					160		(11)	190
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5		36					160		(11)	190

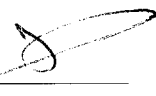
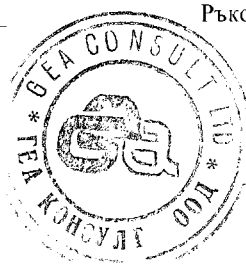
Дата на съставяне на отчета:

16.02.2012 г.

Съставител :



Ръководител:

**ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

на "Геа Консулт" ООД-гр.София за 2011г

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 2011г. е производство на електрическа енергия. През отчетната 2011 год. дружеството не е ползвало кредити от банки или фирми. Няма просрочени задължения към доставчици.

4. През 2011 година се води двустранно счетоводно записване, като се ползва програмен продукт "Астра Стандарт". Към 31.12.2011 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, заложили 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 заложили 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 обосновааност 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 2 215.90 лева, произтичащи от фактура за произведена ел.енергия за месец декември с с падеж месец януари 2012 год.

- Паричните средства в края на отчетната година възлизат общо на 17 993.39 лева, от които като касова наличност 6 844.69 лв.

- Задълженията на дружеството към доставчици към 31.12.2011 год са в размер на 6 409.21 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. Групира се по видове.

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

629 Други финансови разходи. Групира 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 има разходи за бъдещи периоди, формирани от разходи за застраховки.

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 2011 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 /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. Преди изплащането на трудовите възнаграждения се извършват намаления за регламентирани 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 2011 година дружеството приключва със счетоводна загуба в размер на 11 253.18 лева.

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

Гр.София
16.02.2012 год.

Изготвил:



Ръководител:



Геа Консулт ООД

ЕИК

831602614

Справка за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2011 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 (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	Последваща оценка		преоцен. стойност (11-12-13)			
	в началото	постыпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	увеличен						намален					
	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, ИП и др.																		
3. Търговска репутация																		
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.																		
Обща сума I :																		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи и сгради, в т.ч. :	29			29			29	9	2		11					18		
--- земи	21			21			21	6	1		7					14		
--- сгради	8			8			8	3	1		4					4		
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	37	40		77			77	27	3		30					47		
3. Съоръжения и други ДМА	33			33			33	17	4		21					12		
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.																		
Обща сума II:	99	40		139			139	53	9		62					77		
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			92			92									92		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪБИ																		
Обща сума IV:																		
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	191	40		231			231	53	9		62					169		

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

Дата : 16.02.2012г

Съставител :

Ръководител :

