

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2015

1. Учредяване и регистрация

Наименование, седалище и адрес на управление

Дружеството осъществява дейността си под наименованието „ГЕА-КОНСУЛТ“ ЕООД и е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 831602614. Дружеството е регистрирано без срок или друго прекратително условие. Седалището е град София, с адрес на управление гр. София, жк. Лозенец, ул. Горски пътник № 51, вх. 1, ет. 5, ап. И.

Предмет на дейност: производство на електрическа енергия от ВЕИ.

Размер на капитала и начини за неговото увеличаване

Капиталът е в размер на 5000 лева, който е внесен напълно. Разпределен е в 50 броя дялове с номинална стойност 100 лева всеки. Единоличен собственик на дяловете в капитала и единствен съдружник в дружеството е Лебед Ват ЕООД, с ЕИК 20085120.

Дружеството се представлява и управлява от Владислав Иванов Стоянов

През настоящата година дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност.

2. Счетоводна политика

2.1 База за изготвяне

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Закона за счетоводството на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството е задължено текущо да отчита дейността си и да изготвя годишния си финансов отчет в съответствие с изискванията на българското счетоводно законодателство.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с принципите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Налице е балансирано осигуряване на качествените характеристики на информацията в отчета. Приложена е финансовата концепция за поддържането на собствения капитал.

Всички данни за 2015г. и 2014г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева.

2.2 Промени в счетоводните политики

Настоящия финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност. Промени в счетоводната политика спрямо прилаганата през 2014г. не са извършвани.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки. Ръководството е използвало значими счетоводни приблизителни оценки и преценки при определяне на полезния срок на използване на дълготрайните активи.

2.4 Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, промяна на лихвени проценти по банкови и търговски кредити и кредитните периоди предоставяни на клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в Република България и понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики.

Лихви по кредити

При осъществяване на своята дейност дружеството не ползва заеми. Има сключен Договор за лизинг на автомобил с Порше Лизинг БГ ЕООД.

Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредитни периоди на клиентите си и не ползва такива от основните си доставчици.

Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5 Признаване на приходи и разходи

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните такива се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съоставимост между приходи и разходи. Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, не зависимо от паричните постъпления и плащания.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно оценени и всяко получено плащане се признава за пасив.

2.6 Дефиниране и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи свързани с придобиването им и намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лева под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални или нематериални активи се отчитат като текущ разход.

2.6.2 Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Обезценка на вземания към 31.12.2015г. не е извършвана.

2.6.3 Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

За целите на Отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банка и каса.

2.6.4 Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.6.5 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6.6 Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добра приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задълженията към датата на финансовия отчет.

2.6.7 Амортизация на дълготрайните активи

Амортизации на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват като последователно се прилага линейния метод, на база полезния икономически живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

- | | |
|---------------------------------|--------------------|
| - сгради | - 25 години |
| - съоръжения | - 25 години |
| - машини и оборудване | - от 3 до 4 години |
| - транспортни средства | - 5 години |
| - компютри и програмни продукти | - 2 години |
| - стопански инвентар | - от 6 до 7 години |

2.6.8 Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба формирана съгласно данъчните правила на ЗКПО.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

2015

2014

Финансов отчет към 31 декември 2015 година

2

Горива и смазочни материали	BGN'000	BGN'000
Суровини и материали	4	8
Други материали	6	
Общо	8	9
	<u>18</u>	<u>17</u>

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Текущ ремонт	110	131
Граждански договори	4	4
Комуникации	3	4
Застраховки	4	6
Наеми	3	3
Консултански услуги	9	9
Други	24	25
Общо	<u>157</u>	<u>182</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Заплати на персонала	65	50
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	10	12
Общо	<u>75</u>	<u>62</u>

6. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Балансова стойност на продадените активи		
Други	3	3
Общо	<u>3</u>	<u>3</u>

7. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Лихви по лизингов договор	3	4
Банкови такси		
Общо	<u>3</u>	<u>4</u>

8. ПРИХОДИ

	2015	2014
	BGN'000	BGN'000
Приходи от продажба на ел.енергия	152	196
Приходи от услуги	1	
Приходи от продажби на дълготрайни активи		
Общо	<u>153</u>	<u>196</u>

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Последваща оценка			стойно ст	Амортизация			Последваща оценка			я в края ост в края на					
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода		В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода						
	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000	BGN' 000
I.Нематериални активи	5			5			5	1			1				1	4
II.Дълготрайни материални активи																
1.Земи и сгради,в т.ч.	48	12		60			60	13	1		14				14	46
земи	22			22			22	8			8				8	14
сгради	26	12		38			38	5	1		6				6	32
2.Машини, оборудване и апаратура	84	3		87			87	50	12		62				62	25
3. Съоръжения и други	173	6		179			179	38	21		59				59	120
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	43	113	12	144			144									144
Общо за група II:	348	134	12	470			470	101	34		135				135	335
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	353	134	12	475			475	102	34		136				136	339

10. ТЕКУЩИ АКТИВИ

ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2015 BGN'000	31 декември 2014 BGN'000
Вземания от клиенти и доставчици	11	31
Други вземания		5
Общо	11	36

11. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2015	31 декември 2014
	BGN'000	BGN'000
Задължения към доставчици	1	
Други задължения	328	252
Общо	329	252
Други задължения:	31 декември 2015	31 декември 2014
	BGN'000	BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	1	5
Задължения по допълнителни вноски и заеми	289	189
Задължения по договор за лизинг	32	49
Други задължения	6	8
Данъчни задължения		1
Общо	328	252
Данъчни задължения	31 декември 2015	31 декември 2014
	BGN'000	BGN'000
Данък доходи физически лица		1
Общо		1

11. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили коригиращи събития.

Дата
10.03.2016

Съставител

[Signature]
/Йорданка Димова/

Ръководител

[Signature]
/Владислав Стоянов/



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ГЕА-КОНСУЛТ" ЕООД
към 31 декември 2015 година

ЕИК 831602614

АКТИВ	При 2015 2014		ПАСИВ	При 2015 2014	
	ло	BGN'000 BGN'000		ло	BGN'000 BGN'000
	же			же	
	ние			ние	
Б.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.Нематериални активи	4	4	I. Записан капитал	5	5
Общо за група I	4	4	II.Резерв от последващи оценки	36	36
II.Дълготрайни материални активи			III.Натрупана печалба (загуба), в т.ч.		
1.Земи и сгради, в т.ч.	46	35	- неразпределена печалба	44	
- земи	14	14	- непокрита загуба	(26)	(26)
- сгради	32	21	Общо за група III	18	(26)
2.Машины,оборудване,апаратура	25	34			
3.ДМА в процес на изграждане	144	43			
4.Съоръжения и други	120	136			
Общо за група II	335	248	IV.Текуща печалба (загуба)	-24	44
III.Дългосрочни финансови активи					
Общо за група III					
Общо за раздел Б	339	252	Общо за раздел А	35	59
В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			Б.ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
I.Материални запаси			1.Др.провизии и сх.задължения		
Общо за група I			Общо за раздел Б		
II. Вземания					
1.Вземания от контрагенти	11	31	В.ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
в т.ч.над 1 година			1.Задължения към доставчици,	1	
2.Други вземания		5	до 1 година	1	
Общо за група II	11	36	2.Други задължения, в т.ч.	328	252
IV.Парични средства, в т.ч.	8	14	-други задължения, в т.ч.		
- в брой	8	6	до 1 година	309	203
- в безсрочни сметки(депозити)		8	над 1 година	19	49
Общо за група IV	8	14	-към персонала, в т.ч.	1	3
			до 1 година	1	3
Общо за раздел В	19	50	-осигурителни задължения, в т.ч.		2
			до 1 година		2
Г.Разходи за бъдещи периоди	6	9	- данъчни задължения, в т.ч.		1
			до 1 година		1
			Общо за раздел В	329	252
			до 1 година	310	203
			над 1 година	19	49
СУМА НА АКТИВА	364	311	Г.Финансир.,пр-ди за бъд.периоди		
			СУМА НА ПАСИВА	364	311

25.02.2016г.

Съставител

Йорданка Димова



Ръководител

Владислав Стоянов



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ГЕА-КОНСУЛТ" ЕООД
за годината завършваща на 31 декември 2015 година

ЕИК 831602614

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	При ло же ние	2015 BGN'000	2014 BGN'000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	При ло же ние	2015 BGN'000	2014 BGN'000
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.		175	199	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		153	196
а) суровини и материали		18	17	а) продукция		152	196
б) външни услуги		157	182	в) услуги		1	
2. Разходи за персонала, в т.ч.		75	62				
а) разходи за възнаграждения		65	50	2. Разходи за придобиване на		113	143
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		10	12	активи по стопански начин			
осигуровки свързани с пенсии							
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.		34	27	3. Други приходи			
- разходи за амортизация		34	27				
4. Други разходи		3	3				
Общо разходи за оперативна дейност		287	291	Общо приходи от оперативна дейност		266	339
6. Разходи от обезценка финансови активи							
7. Разходи за лихви и др. фин. р-ди				4. Други лихви и финансови приходи			
а) разходи за лихви							
в) други финансови разходи							
Общо финансови разходи		3	4	Общо финансови приходи			
Печалба от обичайна дейност				44. Загуба от обичайна дейност		24	
8. Извънредни разходи							
Общо разходи		290	295	Общо приходи		266	339
Счетоводна печалба				44. Счетоводна загуба		24	
Разходи за д-ци от печалбата							
Печалба			44	Загуба		24	
Всичко		290	339	Всичко		290	339

25.02.2016г.

Съставител

Йорданка Димова



Ръководител

Владислав Стоянов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ГЕА-КОНСУЛТ" ЕООД

за годината завършваща на 31 декември 2015 година

ЕИК 831602614

	2015			2014		
	Постъп- ния BGN'000	Плаща ния BGN'000	Нето BGN'000	Постъп- ния BGN'000	Плаща ния BGN'000	Нето BGN'000
А.Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци свързани с търговски контрагенти	180	103	77	188	139	49
2.Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		79	(79)		61	(61)
3.Платени/възстановени данъци в/у печалбата						
3.Други парични потоци от основна дейност	21	11	10	19	12	7
Общо за раздел А	<u>201</u>	<u>193</u>	<u>8</u>	<u>207</u>	<u>212</u>	<u>(5)</u>
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци свързани с дълготрайни активи		113	(113)		101	(101)
Общо за раздел Б		<u>113</u>	<u>(113)</u>		<u>101</u>	<u>(101)</u>
В.Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми						
2.Плащания на задължения по лицензови договори						
3.Парични потоци от лихви,комисионни дивиденди и други подобни						
4.Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
5.Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	100	1	99	109	2	107
Общо за раздел В	<u>100</u>	<u>1</u>	<u>99</u>	<u>109</u>	<u>2</u>	<u>107</u>
Г.Изменение на паричните средства през периода	<u>301</u>	<u>307</u>	<u>(6)</u>	<u>316</u>	<u>315</u>	<u>1</u>
Д.Парични средства в началото на периода			14			13
Е.Парични средства в края на периода			8			14

25.02.2016г.

Съставител

Йорданка Димова



Ръководител

Владислав Стоянов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ГЕА-КОНСУЛТ" ЕООД

за годината завършваща на 31 Декември 2015 година

ЕИК 831602614

Записан капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Резултат текущ период	Общо собствен капитал
BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000

Салдо в началото на отчетния период

Салдо след промените в счетоводната политика и преизчисление

2. Финансов резултат за текущия период
3. Разпределение на печалбата, в т.ч. увеличения
4. Други изменения в собствения капитал

Салдо към края на отчетния период

Собствен капитал към края на отчетния период

5	36		(26)	44	59
5	36		(26)	44	59
		44		(24)	(24)
				(44)	(44)
5	36	44	(26)	(24)	35
5	36	44	(26)	(24)	35

25.02.2016г.

Съставител
Йорданка Димова



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководител
Владислав Стоянов