Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ГЕРКАНД ООД ПЕЩЕРА ЕИК 822095090
ул. "Михаил Такев" №156
към 31.12.2009 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)			Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи активи			**А. Собствен капитал**		
II. Дълготрайни материални активи			**I. Записан капитал**	**1606**	**1606**
1. Земи	59	59	4. Други резерви	20	20
2. Сгради	133	142	**Общо за група IV:**	**20**	**20**
3. Машини, оборудване и апаратура	33	51	**V. Натрупана печалба (загуба) от м.г., в т.ч.**		
6. Аванси и ДМА в процес на изграждане	200	200	неразпределена печалба	365	328
Общо за група II:	**425**	**452**	нелокрита загуба		
Общо за раздел Б:	**425**	**452**	**Общо за група V:**	**365**	**328**
В. Текущи активи			**VI. Текуща печалба (загуба)**	**-73**	**37**
I. Материални запаси			**Общо за раздел А:**	**1918**	**1991**
1. Суровини и материали	990	1036	**В. Задължения**		
3. Продукция	475	401	1. Задължения към финансови предпр.	110	139
4. Стоки	111	118	до 1 година	50	50
Общо за група I:	**1576**	**1555**	над 1 година	60	89
II. Вземания			2. Получени аванси, в т.ч.	16	5
1. От клиенти и доставчици, в т.ч.	68	180	до 1 година	16	5
над 1 година	68		3. Задължения към доставчици	27	96
4. Други вземания, в т.ч.	27	91	до 1 година	27	96
над 1 година	27		7. Задължения към персонала, в т.ч.:	8	9
Общо за група II:	**95**	**271**	до 1 година	8	9
IV. Парични средства, в т.ч.:			8. Осигурителни задължения, в т.ч.:	3	5
в брой	8	24	до 1 година	3	4
в безрочни сметки	21	11	9. Данъчни задължения, в т.ч.:	9	68
Общо за група IV:	**29**	**35**	до 1 година	9	68
Общо за раздел В:	**1700**	**1861**	10. Други задължения, в. т.ч.	34	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2125**	**2313**	до 1 година	34	
			Общо за раздел В, в т.ч.	**207**	**322**
			до 1 година	**147**	**233**
			над 1 година	**60**	**89**
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**2125**	**2313**

Дата на съставяне:31.01.2010Г.

Съставител: /Мария Желева/

Ръководител: /инж. Кънчо Левашов/

Заверил: 27.02.2010г.

0214 Петър Недев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ГЕРКАНД ООД ГР. ПЕЩЕРА ЕИК 822095090 за 2009 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено про-во		136	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	527	1005
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	351	507	а) продукция	462	989
а) суровини и материали	292	408	б) стоки	8	
б) външни услуги	59	99	в) услуги	57	16
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	153	183	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	74	
а) разходи за възнаграждения	128	150	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		1
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	25	33	4. Други приходи, в т.ч:	104	117
- осигуровки, свързани с пенсии	25	33	- приходи от продажба на суровини и материали	78	22
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	28	31	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)*	705	1123
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	28	31	8. Загуба от обичайна дейност	70	
- разходи за амортизация	28	31	***Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)***	**705**	**1123**
5. Други разходи, в т.4.:	225	215	10. Счетов. загуба	70	
а) баланс. стойност на продадените активи	78	22	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	73	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	**757**	**1072**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**778**	**1123**
7. Разходи за лихви и други финанс. р-ди:	18	10			
Общо финансови разходи (6 + 7)	775	1082			
8. Печалба от обичайна дейност		41			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9);	**775**	**1082**			
10. Счетов. Печалба		41			
11. Разходи за данъци от печалбата	3	4			
13. Печалба (10 - 11 - 12)		37			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**778**	**1123**			

Дата: 31.01.2010г.

Съставител: /Марин Недев/

Ръководител: /инж. Константин Кавръков/

Заверил: 27.02.2010г.

0214 Петър Недев
Регистриран одитор

ГЕРКАНД ООД ПЕЩЕРА

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод към 31.12.2009 г.

на ГЕРКАНД ООД ГР. ПЕЩЕРА ЕИК по БУЛСТАТ 882095090

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търг. контрагенти	751	519	232	1219	991	228
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				25	183	-158
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		143	-143	1	170	-169
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		18	-18		9	-9
Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	-4		46	-46
Други парични потоци от основната дейност	14	58	-44	116	89	27
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**765**	**742**	**23**	**1361**	**1488**	**-127**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получ. или предост. заеми		29	-29	308	169	139
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**29**	**-29**	**308**	**169**	**139**
Г. Изменение на паричните с-ва през периода (А+Б+В)	**765**	**771**	**-6**	**1669**	**1657**	**12**
Д. Паричи средства в началото на периода			**35**			**23**
Е. Парични средства в края на периода			**29**			**35**

Дата: 31.01.2010Г.

Съставител: Мария Янева
(име, фамилия и подпис)

Ръководител: инж. Константин Иванов
(име, фамилия, подпис)

Заверил: 27.02.2010г.

0214 Петър Недев
Регистриран одитор

ГЕРКАНД ООД ПЕЩ

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ГЕРКАНД ООД ГР. ПЕЩЕРА ЕИК 822095090
за 2009 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последва-щи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени	Резерв съгласно учреди те-лен	Други резерви	Нераз-пределе-на печалба	Непокри-та загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1606						20	365			1991
6. Финансов резултат за текущия период										-73	-73
11. Салдо към края на отчетния период	1606						20	365		-73	1918
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**1606**						**20**	**365**		**-73**	**1918**

Дата на съставяне: 31.01.2010г.

Съставител: /Мария Янкова/

Ръководител: /инж. Константин Иванов/

ГЕРКАНД ООД ПЕЩЕРА

Заверил: 27.02.2010г.

0214 Петър Недев
Регистриран одитор

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
На ГЕРКАНД ООД
Гр. П Е Щ Е Р А

ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ГЕРКАНД ООД гр. Пещера, включващ счетоводния баланс към 31.12.2009 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ГЕРКАНД ООД към 31.12.2009 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими за България.

ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството / чл. 33 /

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството / чл. 38, нар. 4 /, ние сме се запознали с годишния доклад на Дружеството за отчетната 2009 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2009 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими за България.

Регистриран одитор: ..... / П.Недев /

27.02. 2010 г.

гр. Пловдив, ул. Победа № 50

0214 Петър Недев
Регистриран одитор

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2009 г.

на ГЕРКАНД ООД ЕИК по БУЛСТАТ 822095090

Приложение № 5 към СС 1

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоц. ст-ст (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. амортиз. в края на периода (11+12-13)	Бал.ст-ст в края на периода (7 - 14)
	в нач. на пер.	пост. през пер.	излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в нач. на пер.	нач. през пер.	отп. през пер.	в кр.на пер. (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна д-ст				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Аванси и НМДА в изграждане				0			0				0			0	0
Обща сума I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. ДМА															
1. Земи и сгради, в т.ч.	293			293			293	92	9		101			101	192
земи	59			59			59				0			0	59
сгради	234			234			234	92	9		101			101	133
2.Машини, оборудване	280	1		281			281	229	19		248			248	33
3. Съоръжения				0			0				0			0	0
4. Аванси и ДМА в изграждане	200			200			200				0			0	200
Обща сума II:	**773**	**1**	**0**	**774**	**0**	**0**	**774**	**321**	**28**	**0**	**349**	**0**	**0**	**349**	**425**

(хил. лв.)

а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни фин. актививи															
1. Акции и дялове в пр. от група				0			0				0			0	0
2. Заеми на предпр. от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предпр.				0			0				0			0	0
4. Заеми на асоц. и смес. пр.				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Обща сума III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	**773**	**1**	**0**	**774**	**0**	**0**	**774**	**321**	**28**	**0**	**349**	**0**	**0**	**349**	**425**

31.01.2010г. Съставител: /Мария Филова/ Ръководител: /инж. Константин Иванов/

ГЕРКАНД ООД ПЕЩЕРА

Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2009 г.
На ГЕРКАНД ООД гр.Пещера, ул. "Михаил Такев"156, ЕИК по Булстат 822095090

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение №2363 от 02.08.1993г. на Пазарджишки окръжен съд съд. Капиталът е 100 % частен.

Предметът на дейност на дружеството е "Производство на метални изделия,без машини и оборудване".

Средно списъчния състав на персонала за годината е 37 човека.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от Общото събрание на 27.03.2010г. Решението е протоколирано с протокол №01/27.03.2010 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2009 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2009 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2008 г.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е намалило приходите си през 2009 г. спрямо 2008 г. Намалени са задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2008 г. Ръководството е предприело мерки за увеличаване на приходите през 2010 г. и намаляване на разходите, за осигуряване на парични средства от трети лица като заем. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят по видове на база конкретни данни.
- Административните и търговски разходи се отнасят месечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.
- Незавършеното производство - няма..
- Незавършената част от услугите – няма.

4.3. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДМА, съгласно действащия СС 16 до 01.01.2008 г., поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- 30 %
Транспортни средства	- 25 %
Стопански инвентар	- 15 %

4.4. Нематериални активи – дружеството няма собствени НМДА.

4.5. Отчитане на инвестиционните имоти – няма.

4.6. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия – няма.

4.7. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на готова продукция - признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършена работа, с протокол.

4.8. Отчитане на финансиранията– няма.

4.9. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.10. Обезценка на вземанията – не се извършва обезценка на вземанията.

4.11. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика - няма.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. НМДА - няма.

5.3. ДМА

- Балансовата стойност на временно изведените от употреба активи- няма такива.

5.4. Дългосрочни финансови активи - няма.

5.5. Отсрочени данъц и- няма.

5.6. Стоково-материални запаси

- Към датата на отчета съществуват следните разлики между балансовата стойност и пазарната цена на материалните запаси:

Вид материален запас	Балансова с-ст	Пазарна с-ст	разлика
Материали			0
Продукция			0
Стоки			0

5.7. Вземания, в т. ч. над 1 година

- Вземанията от клиенти имат извършена обезценка - няма.
- В перо Други вземания са включени следните суми:

- вземания от други дебитори - 27 хил.лв.

5.8. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ – 1,95583 лв. за евро и ххх лв. за долар

5.9. Разходи за бъдещи периоди – - няма.

5.10. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.11. Резерви от последващи оценки:

5.12 Резерви – в баланса са посочени 20 хил.лв. Други резерви.

5.13. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 365 хил.лв. неразпределена печалба от минали години.

5.14. Текущ а печалба (загуба)

Резултатът от 2009 г. е 73 хил. лв. загуба.

5.15. Провизии-няма.

5.16. Задължения

Вид задължение	Общо хил.лв	*в т.ч. над 1 година*	*Изиск. след повече от 5 години*	*Задължения с обезпечения*
Заеми към финансови предпр.	110	60		
Аванси от клиенти	16			
Задължения към доставчици	27			
Задължения към предпр. от групата				
Задължения към персонала	8			
Задължения за осигуровки	3			
Данъчни задължения	9			
Други задължения	34	34		
общо	207	94		

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Корпоративен данък към 31.12.2009 г. - 3428,86 лв.

Данъци върху разхода за м.12.2008 г. - 0 лв.

Към другите задължения са включени следните елементи:

Задължения към кредитори - 34 хил.лв.

5.17. Приходи за бъдещи периоди и финасирания – няма.

5.18. Условни пасиви – няма.

5.19. Разходи

5.20. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От продажба на готова продукция	462	
От продажба на стоки	65	
Увеличение на запасите	74	
общо	601	

Към другите приходи в размер на 104 хил.лв.са включени следните видове приходи:

приходи от отписани зад/я		
от продажба на материали	78	
от оценка на ССП		
общо	0	

5.21. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на хххх лв. Начислени са активи по отсрочени данъци в размер на 0 лв.

Временни разлики, върху които са отчетени отсрочени данъци (в лева):

и/ или

Временни разлики, върху които не са отчетени отстрочени данъци (в лева):

	Стойност	Дан. ефект
намаляеми		
- обезценки на СМЗ	хххх	ххх
- неплатени суми по извънтрудовиххххх		ххх
общо	0	0

VI.Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

- Гудекс АД, адрес гр.Пловдив, Гудов и син ООД Пещера, Чико ООД Пещера, Тара импекс ООД Пловдив

2. Сделките със свързани лица не са съществени и не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица.

3. Консолидиране на отчети

ГФО на Герканд ООД участва в консолидирания отчет на Гудекс АД и подлежи на одиторска заверка.

VII. Дивиденти

Съгласно решението на Общото събрание на съдружниците не се начисляват дивиденти през 2009г.

VIII. Показатели за финансов анализ

IX. Събития, настъпили след датата на баланса – нямя такива.

Дата 31.01.2010г.

Гр. Пещера

Съставител:.....
/Мария Димова/
Ръководител:.....
/инж. К.Иванов/