

“ГАМА” ООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО В ПРИЛОЖЕНИЕТО КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2009 год.

1. Сведения за учредяването и регистрацията

“ГАМА” ООД е дружество с ограничена отговорност.

Предприятието е действащо, със седалище гр. Бяла ул. “Никола Петков” 24, и адрес на управление: гр. Велико Търново ул. Драган Цончев 11. Дружеството е регистрирано в Единния държавен регистър на стопанските субекти

“Б У Л С Т А Т” под Индентификационен код 104120119.

Предмета на дейност на дружеството е: Производство на други изделия от каучук, която съгл. Националната квалификация на икономическите дейности – 2008г. е с код: 22.19.

2. Счетоводната политика

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

ГФО на предприятието за 2008 г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички НСС, приложими за 2009 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2009 г.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2009 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

Дружеството е разработило и приело счетоводна политика за отчитане на дейността му за 2009 и следващи години.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия баланс

2.3.1. Дълготрайни активи

Дружеството избира прилагането на препоръчителния подход на отчитане по НСС 16 **Дълготрайни материални активи** – покупна цена, амортизация, обезценка.

Първоначалната оценка на дълготрайните активи се извършва по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването.

В дружеството е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи -500 лева. Материални активи с цена на придобиване под този стойностен праг независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

През 2009 год. дружеството е извършило преглед на полезния живот на ДМА и не е извършило корекция на оставащия полезен живот.

Отчетната стойност на новопридобитите и отписани дълготрайни материални активи през 2009 год. по групи са:

Групи ДМА	хил. лв.	
	Новопридобити	Отписани
1. Машини и оборудване	1	3
2. Съоръжения	1	0
Всичко:	2	3

Дружеството не отчита инвестиционни имоти

2.5.2. Амортизация на дълготрайните активи

За счетоводното отчитане на разходите за амортизации се прилага последователно линеен метод на амортизация. Методите на амортизация на амортизируемите ДА, прилагани през 2009 г., не са променяни в сравнение с 2008 г.

Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно § 64 от ДР на ЗКПО като за сградите, машините и съоръженията, инвентара и програмните продукти прилага амортизационни норми за данъчни цели съгласно разпоредбите на чл. 22, ал. 3 от ЗКПО за съответната година.

По групи активи са прилагани следните норми за данъчни и счетоводни цели:

Дълготрайни активи	Дан. ам. норма	Счет. ам. Норма
Машини и оборудване, придобити през 2006 год.	30 %	30 %
Транспортни средства	25 %	25 %
Стопански инвентар	15 %	15 %
Компютърно оборудване	50 %	50 %

През годината **не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация** в сравнение с предходната година.

2.4.2 Материалните запаси

При доставка материалните запаси се отчитат по доставна стойност, която включва покупната цена и съпътстващите доставката разходи.

При изписване на материалните запаси дружеството прилага среднопретеглена стойност.

В края на годината е направен преглед на стойността на наличните материални запаси и ръководството е установило, че тяхната отчетна стойност не надвишава нетната им реализуема стойност към 31.12.2009 г., поради което същите не са обезценени до нетната им реализуема стойност по НСС 2 *Отчитане на стоково-материални запаси.*

2.4.3. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност към 31.12.2009 год. За целите на съставянето на отчета за парични потоци парите са представени като неблокирани пари в банки и каса.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

2.4.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причина и следствена връзка между тях.

А) Разходите в дружеството са начислявани в момента на тяхното възникване и се отнасят директно в съответната дейност. За осъществяване на дейността на фирмата през 2009 год. са отчетени разходи по икономически елементи в размер на 896 хил .лева.

Б) Приходите в дружеството са от продажби и се признават в момента на извършване на сделката.

Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на НСС 18 Приходи.

Стойностното изражение на нетните приходи от продажба за 2009год. в лева по групи е:

- приходи продажба на продукция –	705 хил. лв.
- услуги –	19 хил. лв.
Общо:	724 хил. лв.

2.4.5. Доходи на персонала

Към 31.12.2009г. задълженията към персонала посочени в пасива на баланса е начислена заплата за м. декември. Няма разходи по некомпенсируеми отпуски. Задължението за заплати към персонала към 03.02.2010г. – датата на изготвяне на годишния финансов отчет е изплатено.

3. Други оповестявания

За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е използван препоръчителният подход на НСС 8 – грешките и ефектите от промяната в счетоводната политика са отчитани като корекция на салдото по сметката на неразпределената печалба от минали години.

Срещу дружеството не се водят съдебни дела към датата на годишния финансов отчет.

4. Събития след датата на баланса – В дружеството не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени или отразени в ГФО.

Дата: 03 февруари 2010 год.

Съставител :
(Иван Гъзов)

Управител:
(Пеню Цветанов)



Гама ООД

КЪМ

Е И К :

104120119

Приложение No 1 към СС 1

31.12.2009 г.

АКТИВ

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. СОВЕСТВЕН КАПИТАЛ					
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ								І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ					
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ								ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ				5	5
1. Продукти от развойна дейност								ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ					
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи								ІV. РЕЗЕРВИ					
3. Търговска репутация								1. Законови резерви				1	1
4. Предоставени аванси и нематер активи в процес изгражд.								2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции					
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ								3. Резерв, съгласно учредителен акт					
1. Земи и сгради, в т.ч.:						84	88	4. Други резерви					
--- земи						9	9	Общо за група ІV :				1	1
--- сгради						75	79	V. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :					
2. Машини, производствено оборудване и апаратура						35	92	--- Неразпределена печалба				254	127
3. Съоръжения и други ДМА						36	13	--- Непокрита загуба					
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане						340		Общо за група V :				254	127
Общо за група ІІ :						495	193	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)				119	127
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ								Общо за РАЗДЕЛ "А" :				379	260
1. Акции и дялове от предприятия в група								Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ					
2. Предоставени заеми на предприятия в група								1. Провизии за пенсии и сходни задължения					
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия								2. Провизии за данъци, в т.ч. :					
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия								--- отсрочени данъци					
5. Дългосрочни инвестиции								3. Други провизии и сходни задължения					
6. Други заеми						50		Общо за РАЗДЕЛ "Б" :				0	0
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.						50		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ					
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ								1. Облигационни заеми с отср. посочване на конвертируемост, в т.ч.					
Общо за група ІІІ :						545	193	до 1 година					
Общо за РАЗДЕЛ "Б" :								над 1 година					
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ								2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :				219	203
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ													
1. Материали и суровини													
2. Незавършено производство													
3. Стоки и продукция, в т.ч.:													

--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:		219	203
				до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ							
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		54	55
над 1 година	99		351	до 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			351	над 1 година		54	55
над 1 година				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпри., в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група II:							
	99		351	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпри., в т.ч.:			
				до 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ							
1. Акции и дялове на предприятия от група				над 1 година			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил. лв.				8. Други задължения, в т.ч.:		5	48
3. Други инвестиции				--- други задължения, в т.ч.:			30
				до 1 година			
				над 1 година		5	30
Общо по група III:							
				--- към персонала, в т.ч.:		3	8
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА							
1. Парични средства в брой	12		20	над 1 година		3	8
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	1		1	--- осигурителни задължения, в т.ч.:		1	3
				до 1 година			
Общо по група IV:							
	13		21	над 1 година		1	3
				--- данъчни задължения, в т.ч.:		1	7
				до 1 година			
				над 1 година		1	7
Общо за РАЗДЕЛ "В":							
	112		373	Общо за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:			
				до 1 година		278	306
				над 1 година		5	18
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ							
				Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:			
				до 1 година		278	288
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)							
УСЛОВНИ АКТИВИ	657		566	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)			
				УСЛОВНИ ПАСИВИ		657	566

Дата 02.02.2010

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

Гама ООД

към 31. 12. 2008 година

Е И К :

104120119

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			44	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		724	923
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		762	581	а) Продукция		705	887
а) суровини и материали		737	524	б) Стоки			
б) външни услуги		25	57	в) Услуги		19	36
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		90	127	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		73	105				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		17	22	3. Разходи за придоб.активи по СН		340	44
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		40	31	4. Други приходи, в т.ч.:		5	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		40	31	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		40	31				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		1069	967
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		4	8	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи			2	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		4	6				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		896	791				
(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		39	35	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		35	28	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		4	7	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност		134	141	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		935	826	Общо Приходи		1069	967
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		134	141	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		15	14				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		119	127	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		1069	967	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		1069	967

гр.Бяла, 03 02 2009 год.

Съставител :

Ръководител :



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

Гама ООД

01.01.2008 - 31.12.2008

Е И К :

104120119

(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	823	617	206	1038	1020	18
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		97	(97)	1	122	(121)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		33	(33)		27	(27)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		20	(20)		19	(19)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	823	769	54	1039	1190	(151)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		50	(50)			
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)		50	(50)			
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		8	(8)	40	6	34
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		3	(3)		4	(4)
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)		11	(11)	40	10	30
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	823	830	(7)	1079	1200	(121)
Д. Парични средства в началото на периода			20			141
Е. Парични средства в края на периода			13			20

Дата: 03.02.2009 год.

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Гама ООД

за 2008 год.

ЕИК:

104120119

(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	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5			1				254			260
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										119	119
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											
Салдо към края на отчетния период	5			1				254		119	379
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5			1				254		119	379

Дата: 03.02.2010

Съставител:

Ръководител:



Гама ООД

Булстат: 104120119

НАИМЕНОВАНИЕ	Абрев.	Стойност, лв	забележка / коментар
Финансов резултат	ФР	127173.63	
Приходи от продажби	ПрП	966852.15	
Разходи по дейността	РхД	825936.81	
Собствен капитал	СК	5000.00	
Пасиви	Пас	566329.22	Дългоср. + краткоср.
Сума на реалните активи	СРАк	566329.24	Сума на актив - невнесен капитал
Разходи за данъци	РД	13793.54	
Краткотрайни активи	КА	373133.10	
Краткосрочни задължения	КЗ	18406.89	
Текущи задължения	ТЗ	18406.89	
Краткосрочни вземания	КВз	0.00	
Парични средства	П	20704.94	
Средна наличност на КМА	СНкма	1238.98	(МЗкрая - МЗначало) / 2
Материални запаси	МЗ	839.24	
Краткоср. фин. активи	КФА	0.00	
Показател за рентабилност			
		стойност	Формула
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	0.13	ФР / ПрП
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	25.43	ФР / СК
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	0.22	ФР / Пас
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	0.22	ФР / СРАк
Показател за ефективност			
		стойност	
Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	1.15	Прих / (Разх + РД)
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.85	Разх / Прих
Показател за ликвидност			
		стойност	
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	20.27	КА / КЗ
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	20.23	(КА-МЗ) / КЗ
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	20.23	(КА-МЗ-КФА) / ТЗ
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	1.12	П / ТЗ
Показател за фин. Автономност			
		стойност	
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.01	СК / Пас
Коефициент на задължнялост	КЗ	113.27	Пас / СК
Показател за обръщаемост на КМА			
		стойност	
Времетраене на 1 оборот, в дни	ВрО	0	СНкма * 360 / Прих
Брой на оборотите	БрО	780	Прих / СНкма
Заетост на КМА	ЗКМА	0.00	СНкма / Прих

Русе, Дата : 03.02.2010

Съставител:

[Signature]



Удостоверител:

[Signature]

Счетоводен приход / разход, който в ЗКПО се третира като данъчна постоянна разлика, поради което не се признава за данъчни цели :	+	-
1. Счетоводен финансов резултат :	140,967.19	
2. Непризнати по чл. 26 от ЗКПО за данъчни цели счетоводни разходи, в т.ч. :		
а/ разходи, несвързани с дейността		
б/ разходи, които не са документално обосновани		
в/ разход за нач.данък или ползван ДК по реда на ЗДДС, когато разх.от стоп.дейност, с която е свързан ДДС, не е признат за данъчни цели		
г/ разход за нач.ДДС от доставчик/орг.по прих., във връзка с изв.доставка, с изкл. на нач.ДДС по повод пре-регистрация по ЗДДСи сл.чл.177 от ЗДДС		
д/ последващи разходи, отч. По повод на вземане, възн.в резултат на начислен д-к или ползван ДК по буква "в" или "г"		
е/ последващи разходи, отч. По повод на вземане, възн.в резултат на начислен д-к или ползван ДК по буква "в" или "г"		
ж/ разходи за нач. Лихви за проср., глоби, санкции за нарушаване нормат.документи		
з/ разходи за дарения извън посочените в чл. 31 от ЗКПО		
и/ разходи за данък, който подлежи на удържане при източника и е за сметка на платеща на дохода		
к/ разходи за РЗ в търг.дружества с над 50% ДООУ, превишаващи опред.средства		
3. Непризнати по чл.27 от ЗКПО за дан. цели разходи от липси и брак на активи		
4. Непризнати по чл.32 от ЗКПО разходи за учредяване на дан.задължено лице-учред.		
5. Непризнати разходи за пътувания и престой на физ.лица, извън случаите по чл. 33		
6. Други непризнати за данъчни цели разходи		
7. Всичко непризнати по т.2 + т.3 + т.4 + т.5 + т.6 РАЗХОДИ :		
8. Непризнати по чл. 27 от ЗКПО за данъчни цели ПРИХОДИ		
9. Непризнати по чл. 29 и 30 от ЗКПО за дан.цели приходи, по повод липси и брак		
10. Признати по чл.31 от ЗКПО разходи за дарения		
11. Други непризнати приходи		
12. Всичко по т. 8 + т.9 + т.10 + т.11 :		
13. Сума на данъчните ПОСТОЯННИ разлики по реда на ЗКПО /р.7 +/- р.12 / за увеличение / намаление на счет. финансов резултат на предпр. за отчетния п-д :		
ДАНЪЧНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА :	140967.19	

Дата : 03.02.2010

Съставител :

Ръководител :



Справка за активите и пасивите по отсрочени данъци

Гама ООД

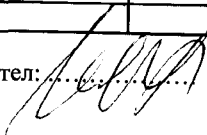
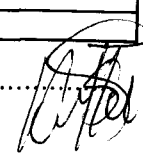
Е И К

104120119

31.12.2009 г.

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити 1	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит 2	НЯМА ---> X Актив по отсрочени данъци 3	(хил. лева) Пасив по отсрочени данъци 4
I. В началото на годината			
<i>А. Намаляеми</i>			
1.			
2.			
3.			
<i>Общо А. /1+2+3+4/</i>			
<i>Б. Облагаеми</i>			
1.			
2.			
3.			
<i>Общо Б. /1+2+3+4/</i>			
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
II. Изменения през годината (възникнали и признати през годината)			
<i>А. Намаляеми</i>			
1.			
2.			
3.			
<i>Общо А. /1+2+3+4/</i>			
<i>Б. Облагаеми</i>			
1.			
2.			
3.			
<i>Общо Б. /1+2+3+4/</i>			
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
III. Корекции			
<i>А. Намаляеми</i>			
1.			
2.			
3.			
<i>Общо А. /1+2+3+4/</i>			
<i>Б. Облагаеми</i>			
1.			
2.			
3.			
<i>Общо Б. /1+2+3+4/</i>			
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			
IV. В края на годината			
<i>А. Намаляеми</i>			
1.			
2.			
3.			
<i>Общо А. /1+2+3+4/</i>			
<i>Б. Облагаеми</i>			
1.			
2.			
3.			
<i>Общо Б. /1+2+3+4/</i>			
<i>В. Данъчни загуби</i>			
<i>Г. Данъчни кредити</i>			

Дата: 31.12.2010

Съставител: Ръководител: 

Гама ООД

Е И К

104120119

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

към

31.12.2009 г.

(хил.лв.)

Показатели	Шифър	Сума
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
<i>I. Неразпределена печалба към 01. 01.</i>		127
<i>II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:</i>		
1. Печалба от предходната година		127
2. Прилагане на препоръчит. подход за отразяване грешки		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
<i>Обща сума II :</i>		127
<i>III. Разпределение на печалбата от минали години :</i>		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденди		
в това число : --- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
<i>Обща сума III :</i>		
<i>IV. Неразпределена печалба към 31. 12.</i>		254
Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА		
<i>I. Непокрита загуба към 01. 01.</i>		
<i>II. Увеличение на загубата за сметка на :</i>		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
<i>Обща сума II :</i>		
<i>III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :</i>		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
<i>Обща сума III :</i>		
<i>IV. Непокрита загуба към 31. 12.</i>		
В. Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		119
2. Загуба		

Забележка: В Справката се оповестява разпределенето на печалбата от минали години (покриването на загуби от мин.години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат".

Дата : 03.02.2010

Съставител:

Ръководител:



СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ			към 31.12.2009 г.	
ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА (хил. лв.)			
	начислени	платени / получени		
I. Приходи от лихви				
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки				
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми				
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми				
4. Лихви по търговски вземания				
5. Други лихви				
Обща сума на приходите от лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5) :				
II. Разходи за лихви				
1. Лихви по краткосрочни заеми :				
в това число по :				
--- редовни заеми в левове				
--- просрочени заеми в левове				
--- редовни заеми във валута				
--- просрочени заеми във валута				
2. Лихви по дългосрочни заеми :				
в това число по :	35			
--- редовни заеми в левове				
--- просрочени заеми в левове	35			
--- редовни заеми във валута				
--- просрочени заеми във валута				
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие				
4. Лихви по неизплатени заплати в срок				
5. Лихви по държавни вземания				
6. Лихви по търговски задължения				
7. Други лихви	4			
Обща сума на разходите за лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) :	39			

НЯМА --- >

X

Елемент № 7 към СС 1

НЯМА --->

X

Елемент № 7 към

СПРАВКА ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ		към	31.12.2009 г.
Показатели	СУМА (хил. лв.)		
	начислени	платени	
I. Извънредни приходи			
1. Получени от застрахователни обещания			
2. Други			
Обща сума на извънредните приходи:			
II. Извънредни разходи			
1. Разходи от природни и други бедствия			
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи			
3. Други			
Обща сума на извънредните разходи:			

Дата: 05.02.2010

Съставител:



Ръководител:

СПРАВКА

за участия в капиталите на други предприятия

Гама ООД
към 31.12.2009 г.

Е И К

104120119

Показатели		Размер на съучастието	НЯМА ---> Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	☒ X Съучастие в ценните книжа, приети за търговия на фондовата борса	(хил.лв.) Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
а		1	2	3	4
A.	Съучастия в предприятия в страната				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	Съучастия в други предприятия				
	Обща сума на съучастието в предприятия в страната (I+II+III+IV)				
Б	Съучастия в чужбина				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	В други предприятия				
	Обща сума на съучастието в чужбина (I+II+III+IV)				

Дата: 03.02.2010

Съставител:



Ръководител:

СПРАВКА за ценните книжа

на Гама ООД

ЕИК 104120119 към 31.12.2009 г.

НЯМА-> **X** (хил. лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа				
	обикновени	привилигировани	конвертируеми	отчетна стойност	преоценка		преоц. стойност (4+5-6)	в това число :	
					увеличение	намаление		инвестиции от технически резерви	инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови Активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I :									
II. Дългосрочни финансови Активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни боновс									
5. Други документи и права									
Обща сума II :									

Забележки : 1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите .

2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата : 03.02.2010

Съставител :



Ръководител:

Гамма ООД

ЕИК 104120119

Справка за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 г.

Приложение № 5 към СС 1

Показатели		Стойности на дълготрайните активи														Амортизация				Балансова ст-ст в края на периода	
		Очегна 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)					
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
1. Продукти от развойна дейност																					
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.																					
3. Търговска репутация																					
4. Предоставени аванси и нематер активи изгр.																					
Обща сума I:																					
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																					
1. Земи и строит., в т.ч.:		103			103			103	15	4		19			19	84					
--- земи		9			9			9								9					
--- строит.		94			94			94	15	4		19			19	75					
2. Машини, производ. оборудване и апаратура		195	1	3	193			193	138	23	3	158			158	35					
3. Съоръжения и други ДМА		87	1		88			88	39	13		52			52	36					
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.			340		340			340								340					
Обща сума II:		385	342	3	724			724	192	40	3	229			229	495					
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.																					
4. Предост. заеми, свърз с асоц. и смес. предпр.																					
5. Дългосрочни инвестиции																					
6. Други заеми																					
7. Изкупени собствени акции																					
Обща сума III:																					
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ																					
Обща сума IV:																					
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):		385	342	3	724			724	192	40	3	229			229	495					
ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина предоставят данни за стойностите на активите в края на периода																					

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

Дата: 03.02.2010

Съставител:



Ръководител:

Signature of the manager.

Гама ООД

Е И К

104120119

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

към

31.12.2009 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
<i>I. Невнесен капитал</i>				
<i>II. Дългосрочни вземания</i>				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени вземания / заеми /				
--- други				
2. Вземания от предоставени търговски вземания				
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.				
--- финансов лизинг				
--- аванси				
--- други				
<i>Всичко за II.</i>				
<i>III. Краткосрочни вземания</i>				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
--- предоставени заеми				
--- от продажби				
--- други				
2. Вземания от клиенти	99		99	
3. Вземания от предоставени аванси				
4. Вземания от предоставени търговски заеми				
5. Съдебни вземания				
6. Присъдени вземания				
7. Данъци за възстановяване :, в т.ч.				
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност				
--- възстановими данъчни временни разлики				
--- други данъци				
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.				
--- по липси и начети				
--- от социалното осигуряване				
--- по рекламации				
--- други				
<i>Всичко за III :</i>	99		99	
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ : (I + II + III)	99		99	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.				
--- от заеми				
--- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				
--- към банки				
--- просрочени до 3 години				
--- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения (фин. лизинг)	24			
Всичко за I.:	24			
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:				
--- от доставени активи и услуги				
--- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	195		195	
--- към банки	195		195	
--- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	54		54	
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	3	3		
7. Данъчни задължения, в т.ч.:	1	1		
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност				
--- други данъци	1	1		
8. Задължения към осигурителни институции, т.ч.	1	1		
--- социално осигуряване	1	1		
--- здравно осигуряване				
--- други				
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.				
--- неплатени лихви				
Всичко за II.:	254	5	249	
Общо Задължения (I + II):	278	5	249	
В. ПРОВИЗИИ				
(хил. лв)				
ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума : (1 + 2 + 3) :				

Дата :

Дата :

03.02.2010

Съставител:

Ръководител:

