

В други вземания се включват:

	2011 г.	2010 г.
- Предоставени заеми	598	708
- Вземания по съдебни спорове	44	27
- Платени гаранции по договори	163	231
- Други дебитори	27	23

Несъбраните вземания от клиенти от 2010 г. са на стойност 55 хил. лв. и не са обезценени към 31.12.2011 г.

8. Парични средства и парични еквиваленти

	2011 г.	2010 г.
<i>В хиляди лева</i>		
Парични средства в брой	535	193
Парични средства по банкови сметки	2	12
Общо	537	205

9. Дружествен капитал

Капиталът на дружеството съответства на вписания в търговския регистър. Капиталът е разпределен в 80 дяла със стойност 100 лева всеки дял. Капиталът на дружеството е изцяло внесен и е в размер на 8 хил. лв.

10. Резерви

"Гленком" ЕООД има формирани резерви на стойност 32 хил. лв.

11. Финансови резултати

Към 01.01.2011 г. дружеството има неразпределена печалба в размер на 3718 хил. лева

Взето е решение за разпределение на натрупана печалба от минали отчетни периоди, както следва: 101 хил. лева да се разпределят за дивидент.

За 2011 г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 157 хил. лв.

12. Задължения

В хиляди лева

12.1. Задължения към доставчици и клиенти

12.2. Други задължения в т.ч.

- Към персонала
- Данъчни задължения в това число:
 - = ДДС за внасяне
 - = Данък върху доходите на физическите лица
 - = Корпоративен данък

	2011 г.	2010 г.
	341	749
	137	374
	36	25
	101	339
	87	189
	3	3

12.3. Задължения към финансови предприятия

- Долгосрочни задължения по кредити
- Краткосрочни задължения по лизинги

Дружеството е страна по договор за кредит - банкова кредитна линия в размер на 326 хил. лева, съгласно договор сключен с УникредитБулбанк АД с краен срок на погасяване 20.03.2013 г. и е учреден залог за машини и съоръжения.

	326	482
	326	306
		176

13. Събития настъпили след датата на Баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2011 г., освен оповестените в приложението към Отчета.

В периода от 31.12.2011 г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на "Гленком" ЕООД за следващата финансова година.

Настоящият финансов отчет е утвърден от Управителя на 07.03.2012 г.

Съставител:

/Красимира Иванова/

Управител:

РАДИКОМ

Николай Колев

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ГЛЕНКОМ" ЕООД гр.Нова Загора

за 2011 г.

Настоящият Доклад за дейността на "Гленком" ЕООД, гр.Нова Загора за 2008 год. се съставя в изпълнение на изискванията на чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството и включва:

- Информация за основния капитал. Структура на собствения капитал
- Достоверно изложение за развитието на дейността и състоянието на "Гленком" ЕООД
- Предвиждано развитие на "Гленком" ЕООД през 2012 г.

Представените по-долу данни са синтезиран израз на цялостната стопанска дейност на "Гленком" ЕООД през 2011 г. и дават необходимата информация за финансово-икономическите резултати на дружеството в следните основни направления:

Основен капитал. Структура на собствения капитал.

Дружеството е регистрирано през 1997 година.

Активна търговска дейност започва от 01.01.1998 година.

Форма на собственост – Еднолично дружество с ограничена отговорност без държавно участие.

Основен капитал към 31.12.2011 г. – 8 000 лева, притежаван от Николай Грозданов Колев.

Структурата на собствения капитал към 31.12.2011 г. е както следва:

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗДЕЛА	Относителен дял	
	в хил.лв	в %
ОСНОВЕН КАПИТАЛ	8	0,21%
ОБЩИ РЕЗЕРВИ	32	0,84%
НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА	3617	94,83%
ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА	157	4,12%
ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ:	3814	100,00%

Достоверно изложение за дейността през 2011 година.

Дейността на "Гленком" ЕООД е търговска. Търговската дейност се изразява в реализацията на стоки – резервни части за ССМ и верижни машини, снабдяването на повечето стоки е собствен внос от Русия, Испания Германия, Австрия. Фирмата ни разполага с добра техническа осигуреност, има собствена изградена мрежа между отделните търговски обекти, която продължава да се усъвършенства с всеки изминал ден.

Източниците за инвестиране са от собствени средства на дружеството и използвани заемни средства.

През 2011 година стойностният обем на закупените СМЦ (без ДДС) възлиза на 2828 хил. лв.

В резултат на търговската си дейност дружеството отчита през 2011 година следните финансово-икономически резултати:

за 2011 г.

- Общо приходи 3662 х.лв.

в т. ч.: от обичайна дейност 3643 х.лв.
от приходи от лихви 18 х.лв
от извънредни приходи 1 х.лв.

Общо разходи 3484 х.лв.

в т.ч.: от обичайна дейност 3417 х.лв.
от финансови разходи 67 х.лв

- Печалба от обичайна дейност 177 х.лв.

- Счетоводна печалба 178 х.лв.

С годишната данъчна декларация за 2011 година счетоводната печалба е преобразувана за определяне на данъчната основа и размера на дължимите корпоративни данъци. При това преобразуване са декларирани увеличения на резултата за данъчни цели в размер на 125 хил.лв. и намаления в размер на 148 хил.лв. Начислените и посочени в раздел V-ти на ОПР корпоративни данъци възлизат общо на 16 хил.лв.

През 2011 година усилията на ръководството бяха насочени към прилагане на комплекса от мерки за ускоряване на събираемостта на вземанията от клиентите.

Предвиждано развитие на "Гленком" ЕООД през 2012 г.

С оглед повишаване качеството и реализацията на стоките в дружество и по-пълното задоволяване на изискванията на клиентите, през 2012 година се предвижда да продължи инвестиционния процес. Предвижда се закупуване на по-големи количества стоки собствен внос за повишаване интереса на клиентите, което от своя страна ще доведе до запазване и разширяване на пазарните позиции в страната.

Насоките за развитие са свързани с:

- Провеждане на гъвкава ценова политика, съобразена с реалните потребности на пазара и потребителското търсене.

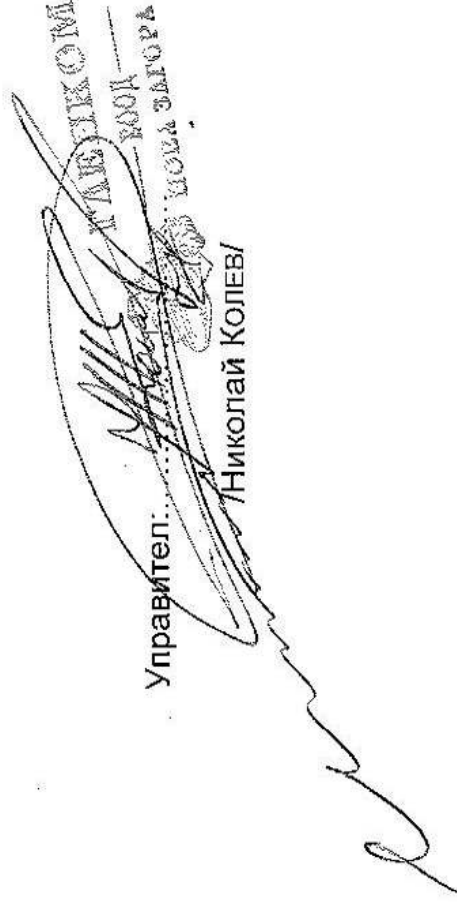
- Осъществяване на маркетингови проучвания за реализация на стоките.

- Уравновесяване и общо минимизиране нивото на вземанията и задълженията от търговските контрагенти.
- Повишаване професионализма и засилване самоотговорността на персонала в дружеството.

В съвременните пазарни условия на засилена конкуренция и световната финансова криза, повишаването на конкурентоспособността е първостепенен приоритет на ръководството. Постигнатите положителни резултати през отчетната 2012 година са добра предпоставка за постигането на набелязаните насоки за развитие на "Гленком" ЕООД и неговото трайно утвърждаване на пазара на резервни части за ССМ, верижни машини.

07.03.2012г.

Управител:


ГЛЕНКОМ
ЕООД
КОЛА ЗАГОРА
Николай КОЛЕВ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
УПРАВИТЕЛЯ
НА "ГЛЕНКОМ" ЕООД
ГР. НОВА ЗАГОРА

Доклад върху финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ГЛЕНКОМ,, ЕООД гр. Нова Загора, включващ баланс към 31.12.2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на същественияте 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, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка, е на ръководството.

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 бе проведен в съответствие с 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 отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в годишния финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения 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 финансов 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. 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 във финансовия отчет. Считаме, че извършеният 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 "ГЛЕНКОМ", ЕООД гр. Нова Загора към 31 декември 2011 година, 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 в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството.

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, ал. 4, ние прегледахме Годишния доклад за дейността на дружеството. Финансовата информация, представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства в същественте си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в Годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

Регистриран одитор:



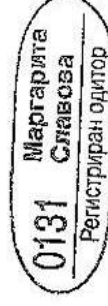
/Мargarита Славова/

12.03.2012 год.

кв. „Сини камъни“ 7-B-20

гр. Сливен 8800

България



БАЛАНС
НА

"Гленком" ЕООД

ИДЕНТИФИКАЦИОНЕН НОМЕР:

119063478

КЪМ

31.12.2011 г.

ПАСИВ

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	1	2	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	1	2
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			Г. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		8
Г. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			И. ПРЕМНОГОТ ЕМИСИИ		
1. Патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6	16	III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА		
II. ДЪЛГОТРОЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			IV. РЕЗЕРВИ		
1. Земи и сгради, в т.ч.	178	181	1. Други резерви	16	32
--- земи	110	110	Общо за група II:	32	32
--- сгради	68	71	V. Експлуатационна печалба / загуба от мина. години, в т.ч.		
2. Машини, произволствено оборудване и апаратура	55	31	--- Неразмеселена печалба		
3. Съоръжения и други ДМА	200	360	Общо за група I:	3617	3297
4. Предост. записи и ДМА в процес на изграждане	6	20	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	3617	3297
Общо за група II:	439	492	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	157	422
III. ДЪЛГОТРОЙНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			Общо за РАЗДЕЛ "Б"	3814	3759
Общо за група III:			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНИЯ	19	24	1. Зададени към финансови предприятия, в т.ч.	326	482
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	464	532	до 1 година	126	176
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			2. Получени аванси, в т.ч.	208	306
Г. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			до 1 година	95	327
1. Суровини и материали	2	2538	95	327	
3. Производи и стоки, в т.ч.	2421	2538	3. Зададени към доставчици, в т.ч.	247	422
--- стоки	2421	2538	до 1 година	247	422
4. Предоставени аванси	2423	2984	4. Зададени по подвизи, в т.ч.		
Общо по група I:	378	684	до 1 година		
II. ВЪЗЕМАНЯ			5. Други задължения, в т.ч.	152	374
1. Възвращения от клиенти и доставчици, в т.ч.	832	989	--- към персонала, в т.ч.	36	23
до 1 година	405	200	до 1 година	36	25
III. ИНВЕСТИЦИИ	1210	1673	--- осигурителни задължения, в т.ч.		
Общо по група II:			до 1 година	11	10
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			11	10	
1. Парични средства и брой	535	193	--- данъчни задължения, в т.ч.	105	339
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	2	12	до 1 година	105	339
Общо по група III:	537	205	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	820	1607
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	4170	4862	до 1 година	620	1301
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			над 1 година	200	306
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	28	28
			--- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	4634	5394	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)	4634	5394

Дата на съставяне:
07.03.2012 г.

Съставител:

Красимира Иванова

Ръководител:

Николай Колев

19.03.2012

0131
Мargarita
Славова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
"Гленком" ЕООД

119063478

КЪМ 31.12.2011 г. Идентиф.номер:

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реша	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реша	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч.:		270	280	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		3589	6024
а) суровини и материали		70	81 а)	Стоки		3544	5987
б) финансови и материални		200	199 б)	Услуги		18	9
2. Разходи за персонал, в т.ч.:		97	87 в)	Други		27	28
а) разходи за възнаграждения		82	74 2. Други приходи, в т.ч.:		54		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		15	13 <i>(Общо приходи от оперативна дейност)</i>		3643	6024	
- осигур., свързани с пенсии		8	7 3. Други лихви и фин. приходи, в т.ч.:		18	3	
3. Разходи за амортизации и обезценка		92	333 - приходи от лихви		18	1	
а) разходи за амортиз. ДА, в т.ч.:		92	95 - полож. разл. от пром. на вал. курсове		18	4	
- разходи за амортизация		92	95 <i>(Общо финансови приходи)</i>		1		
б) разходи за обезценка на текущи активи			238 4. Извънредни приходи		3662	6028	
4. Други разходи, в т.ч.:		2938	4714 Общо Приходи				
а) балансова ст-ст на продадени активи		2934	4656				
б) други		24	58				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		3417	5414				
5. Разходи от обезценка на фин. активи, вкл. инвестициите, признати като текущи активи		1	3				
- отриц. разлики от пром. валутни курсове		1	3				
6. Разходи за лихви и други фин. разходи		310	752				
а) разходи за лихви		54	94				
б) други		12	18				
<i>Общо финансови разходи</i>		<i>67</i>	<i>115</i>				
7. Печалба от обичайната дейност		177	499				
8. Извънредни разходи			26				
Общо Разходи		3484	5555				
9. Счетоводна печалба		178	473				
10. Разходи за данъци от печалбата		16	75				
11. Други данъци, алтернативни на КД		5	(24)				
12. Печалба		157	422				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		3662	6028	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		3662	6028

Дата на съставяне:
07.03.2012 г.

Съставител:
Красимира Иванова

Гръмоулавител:
Иванован Колев

12.03.2012г.

0131 Маргарита
Славова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКЪЯ МЕТОД

на
"Гленком" ЕООД
за 2011г

Идент.№: 119063478

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Презходен период		
	постъпления	платения	истен поток	постъпления	платения	истен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3990	2918	1072	7816	6049	1767
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		61	(61)		91	(91)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		102	(102)		309	(309)
Парични потоци от полож и отрицателни валутни курсови разлики					2	(2)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		139	(139)		60	(60)
Други парични потоци от основна дейност	41	339	(298)	209	1305	(1096)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4031	3559	472	8025	7816	209
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		45	(45)		69	(69)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		45	(45)		69	(69)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	360	230	130		32	(32)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	18	55	(37)		60	(60)
Платения на задължения по лизингови договори		176	(176)		191	(191)
Други парични потоци от финансова дейност		12	(12)	4	22	(18)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	378	473	(95)	4	305	(301)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	4409	4077	332	8029	8190	(161)
Д. Парични средства в началото на периода			205			366
Е. Парични средства в края на периода			537			205

Дата на съставяне:
07.03.2012 г.

Съставител:

Красимира Иванова

Ръководител:

Николаев

12.03.2012г.

Маргарита
0131 Славова

Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НА "Гленком" ЕООД

ЗА 2011г

ИДЕНТ.НОМЕР:

119063478

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	финансир. капитал	други резерви	фин. резултат от минувал	текуща	ОБЩО
	1	2	3	4	5
Салдо в началото на отчетния период	8	32	3719		3759
1. Финансов резултат за текущия период				157	157
2. Разпределение на печалба, в т.ч.:			(102)		(102)
--- за дивиденсти			(102)		(102)
Салдо към края на отчетния период	8	32	3617	157	3814
Собствен капитал към края на отчетния период	8	32	3617	157	3814

Дата на съставяне:
07.03.2012 г.

Съставител :

Красимира Иванова

Ръководител

Николай Колев

12.03.2012г.

0131 Маргарита

Славова

Регистриран одитор

СПРАВКА

Приложение №5 към СС 1

за нетекущите (дълготрайните) активи

на "Гленком" ЕООД

към 31.12.2011 г.

Идент.номер:

119063478

(Хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		преоцен. стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличе ние	Намаление	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличе ние	Намаление	(11-12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др. подобни права и активи	21			21			21	6	9		15			15	6
<u>Общо за група I:</u>	21			21			21	6	9		15			15	6
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	201			201			201	21	2		23			23	178
--- земя	110			110			110								110
--- сгради	91			91			91	21	2		23			23	68
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	162	35	52	145			145	116	26	52	90			90	55
3. Съоръжения и други	408	10		418			418	164	54		218			218	200
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.	20		14	6			6								6
<u>Общо за група II:</u>	791	45	66	770			770	301	82	52	331			331	439
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
<u>Общо за група III:</u>															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНИИ	24		5	19			19								19
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ (I+II+III+IV):	836	45	71	810			810	307	91	52	346			346	464

Дата на съставяне:
07.03.2012 г.

СЪСТАВИТЕЛ

Красимира Иванова

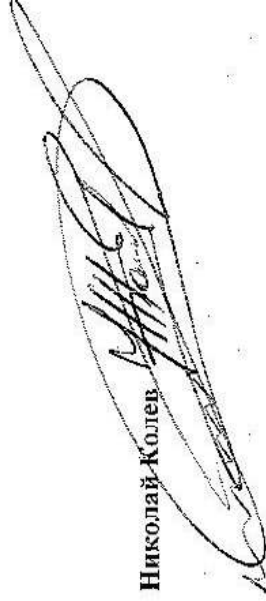
РЪКОВОДИТЕЛ

Николай Копев

„ГЛЕНКОМ“ ЕООД
Приложение към Финансов отчет за годишния период към 31 декември 2011 г.

Управител:

Николай Колев



Съставител на отчета

Красимира Иванова

Адрес на управление:

град Нова Загора, кв. „Индустрален“ 25 Б

Обслужващи банки:

„Райфайзен банк“ АД
УникредитБулбанк
Българска Банка за Развитие
ОББ

Регистриран одитор:

Маргарита Славова

Информация за дружеството

"Гленком" ЕООД е дружество учредено за неопределен срок. Седалището и адресът на управление на "Гленком" ЕООД е РБългария, гр.Нова Загора, кв. „Индустриален“ цул."Лубор Байер" 34 . Дружеството има разкрити и регистрирани клонове в следните градове: гр.Пловдив; гр.Кнежа; гр.Раднево и с.Ботево. Предметът на дейност на "Гленком"ЕООД е:Търговия с резервни части и цели машини за селското стопанство.

Дружеството се управлява и представлява от Управителя Николай Грозданов Колев.

Капиталът на дружеството е 8000 лв., разпределен в 100 дяла, всеки 80 лв. Едноличен собственик на капитала е Николай Грозданов Колев.

Дружеството е вписано в Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията с ЕИК 119063478.

Средно списъчният брой на персонала за 2011 г. е 12 , всичките трета категория.

Значима счетоводна политика

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими в България.

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2011 г. е индивидуален.

Годишният финансов отчет към 31 декември 2011 г. представя имущественото, финансовото състояние и финансовия резултат на "Гленком" ЕООД. Изготвен е в лева закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на бъдещите парични потоци, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2010 г. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на Централната банка към 31 декември 2011 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансови приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.

При изготвяне на отчета е използван заключителен курс за едно евро - 1.95583 лева.

Дълготрайни материални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите Дълготрайни материални активи (ДМА) са оценени по цена на придобиване включваща покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност. Датата на въвеждане в експлоатация на дълготрайните материални активи се документира с Акт за въвеждане в експлоатация на ДМА.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на ДМА е "препоръчителния подход" съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен претлед на ДМА, с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка.

Към 31.12.2011 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на изчисления полезен живот както следва:

- Масивни сгради – 25 години
- Машини, производствено оборудване, апаратура – 3 години
- Транспортни средства – автомобили – 4 години
- Транспортни средства без автомобили – 10 години
- Компютри - 2 години;
- Всички останали ам. активи – 6 години.

Активите се амортизират от началото на месеца следващ датата на въвеждане в експлоатация.

Дълготрайни нематериални активи

Първоначално оценяване

Новопридобитите дълготрайни нематериални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на нематериалните дълготрайни активи е “препоръчителния подход” съгласно СС 38, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на дълготрайните нематериални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка. Към 31.12.2011 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Използваните амортизационни норми са както следва:

- категория I - масивни сгради – 4%
- категория II - машини, производствено оборудване, апаратура – 30%
- категория III - транспортни средства, без автомобили - 10%
- категория IV - компютри, периферни устройства за тях, софтуер и право на ползване на софтуер, мобилни телефони - 50%
- категория V – автомобили – 25%
- категория VII - всички останали амортизируеми активи - 15%

Активите се амортизират от началото на месеца следващ датата на въвеждане в експлоатация.

Вземания

Вземанията са представени по тяхната номинална стойност. Валутните вземания към 31.12.2011 г. са преоценени съгласно изискванията на СС 21, като е приложен заключителния курс на БНБ. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка. Към 31.12.2011 г. инвентаризацията на вземанията е извършена писмено.

Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки. Деноминиранияте

парични наличности в чуждестранна валута към 31.12.2011г. са преоценени, съгласно изискванията на СС 21, по заключителния курс на БНБ.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

-паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20 %). Дружеството не отчита блокирани парични средства.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е над 10 години.

В този финансов отчет не е начислено задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 19 "Доходи на персонала".

Резервирани отпуски

Съгласно КТ правото за ползване на определения полагаем годишен отпуск се запазва и в случаите, когато не е използван в годината, за която се отнася. В дружеството към 31.12.2011 г. няма неизползвани отпуски.

Задължения

Задълженията са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Задълженията, деноминирани в чужда валута са преоценени по заключителния курс на БНБ, съгласно изискванията на СС 21. Към 31.12.2011 г. инвентаризацията на задълженията е извършена писмено.

Приходи

Дружеството отчита текущо приходи от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента;

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признават се отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност платеното или предстоящо за плащане.

Разходи за данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2010 и 2011 година е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с

определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Пояснения към формите на ГФО 2011 г.

1.	Приходи от обичайна дейност	2011 г.	2010 г.
	<i>В хиляди лева</i>		
	Приходи от продажба на стоки	3544	5987
	Приходи от продажба на услуги	18	9
	Други приходи	27	28
	Приходи от реинтегрирана печалба на обезценени вземания	54	
	Общо	3643	6024
2.	Разходи за обичайната дейност		
2.1.	Разходи за суровини и материали,	2011 г.	2010 г.
	<i>В хиляди лева</i>		
	Разходи за горивни материали	29	22
	Разходи за основни материали	16	4
	Разходи за спомагателни материали	3	4
	Други разходи :	22	51
	- Канцеларски материали	2	4
	- Материали по гаранционно обслужване	8	8
	- Резервни части и комплектровка	3	16
	- Рекламни материали		9
	- Други материали	9	14
	Общо	70	81
2.2.	Разходи за външни услуги	2011 г.	2010 г.
	<i>В хиляди лева</i>		
	Разходи за застраховки	15	13
	Разходи за ел. енергия		10
	Разходи за външен транспорт	25	56
	Разходи за текущи ремонти	8	6
	Разходи за одит	4	4
	Разходи за наем	41	15
	Други :	107	95
	- Пощенски и съобщителни услуги	21	14
	- Консултантски услуги		24
	- Комисионни по продажби	14	10
	- Такса панаирни изложения	17	10
	- Такси съд	11	6
	- Абонамент за актуализация на SD	1	2
	- Други	43	29
	Общо	200	199
2.3.	Разходи за персонала	2011 г.	2010 г.
	<i>В хиляди лева</i>		
	Разходи за текущи възнаграждения	82	74
	Разходи за осигуровки	15	13
	Общо	97	87
2.4.	Други разходи	2011 г.	2010 г.
	<i>В хиляди лева</i>		
	Разходи за командировки	2	9
	Балансова стойност на продадените активи, в т.ч.:	2934	4656
	- балансова стойност на продадените стоки	2934	4656

Разходи за данъци и такси	1	
Други разходи :	22	
- Местни данъци и такси	1	48
- Винетки	1	1
- Други такси	5	6
- Други консултантски	5	38
- Други	10	2
Общо	2958	4714
2.5. Разходи за амортизации и обезценка		
<i>В хиляди лева</i>		
Амортизации	2011 г.	2010 г.
	92	95
Обезценка на вземания		238
Общо	92	333
3. Финансови разхи и приходи, нетно		
<i>В хиляди лева</i>		
Финансови разходи	2011 г.	2010 г.
Финансови приходи	(67)	(115)
	18	4
Общо	49	111
3.1. Финансови разходи		
<i>В хиляди лева</i>		
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2011 г.	2010 г.
	1	3
Разходи за лихви	54	94
Други	12	18
Общо	67	115
3.2. Финансови приходи		
<i>В хиляди лева</i>		
Положителна разлика от промяна на валутни курсове	2011 г.	2010 г.
Приходи от лихви	18	1
Общо	18	4
4. Разходи за данъци		
<i>В хиляди лева</i>		
Корпоративен данък	2011 г.	2010 г.
	16	75
Общо	16	75
5. Дълготрайни материални и нематериални активи		
Приложена справка за нетекущите активи.		
През отчетния период от групата на Машини, съоръжения и оборудване са придобити активи оценени по цена на придобиване за обща стойност в размер на 13 хил. лева, в групата на компютърното оборудване са придобити активи на стойност 22 хил. лева. Според преценка на управителя не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.		
През отчетния период съгласно протоколи за брак са отписани дълготрайни материални активи потчетна стойност за 51 хил. лв., напълно амортизирани.		
Отсрочени данъци		
<i>В хиляди лева</i>		
Отсрочени данъчни активи върху обезценка на вземания	2011 г.	2010 г.
	19	24
7. Вземания		
<i>В хиляди лева</i>		
Вземания от клиенти и доставчици	2011 г.	2010 г.
Обезценка на вземания	561	922
	(183)	(238)
Други вземания	832	989
Общо	1210	1673