ГЛОБЪЛ РЕСУРС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за периода 03.02.2012 г. - 31.12.2012 г.

	2012
	BGN '000
Приходи от обичайна дейност	
Нетни приходи от продажба на:	
услуги	23
Общо приходи от оперативната дейност	**23**
Общо приходи от дейността	**23**
Разходи за обичайната дейност	
Разходи по икономически елементи	
Разходи за материали	(11)
Разходи за външни услуги	(7)
Разходи за амортизации	(5)
Разходи за възнаграждения	(8)
Разходи за осигуровки	(2)
Други разходи	(1)
балансова стойност на продадените активи	-
Общо разходи за оперативната дейност	**(34)**
Финансови разходи	
Разходи за лихви,	(3)
в т.ч. лихви към свързани лица	(2)
Общо	**(3)**
Общо разходи за дейността	**(37)**
Счетоводна загуба	**(14)**
Разходи за данъци	(1)
Разходи за данък върху печалбата	
Разходи за данък върху временни разлики	(1)
Нетна загуба за годината	**(13)**

26 февруари 2013 г.

Управител: /Красимир Райков/

"ГЛОБЪЛ РЕСУРС" ЕООД * GLOBAL RESOURCE LTD *

Съставител: /Ралица Котова /

ГЛОБЪЛ РЕСУРС ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 Декември 2012 година

	31 Декември 2012 BGN '000
АКТИВ	
Нетекущи активи	
Дълготрайни материални активи	64
Инвестиции в дъщерни предприятия	2
Активи по отсрочени данъци	1
Общо нетекущи активи	**67**
Текущи активи	
Стоки	10
Търговски вземания	11
Парични средства и парични еквиваленти	9
Разходи за бъдещи периоди	1
Общо текущи активи	**31**
ОБЩО АКТИВИ	**98**

	31 Декември 2012 BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	
Собствен капитал	
Основен капитал	1
Натрупана загуба	(13)
Общо собствен капитал	**(12)**
Текущи пасиви	
Заеми	76
в т.ч. от свързани лица	*76*
Задължения към доставчици и клиенти	32
Задължения по трудови възнаграждения	2
Общо текущи пасиви	**110**
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	**98**

26 февруари 2013 г.

"ГЛОБЪЛ РЕСУРС" ЕООД * GLOBAL RESOURCE LTD *

Управител: /Красимир Райков/

Съставител: /Ралица Котова/

ГЛОБЪЛ РЕСУРС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за периода 03.02.2012 г. - 31.12.2012 г.

	2012 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност	
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17
Парични потоци, свързани с персонала	(8)
Нетен паричен поток (използван в)/от оперативната дейност	9
Парични потоци от инвестиционна дейност	
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	
Парични потоци, свързани с дългосрочни инвестиции	(2)
Нетен паричен поток от/(използван в) инвестиционната дейност	(2)
Парични потоци от финансова дейност	
Внесен капитал	1
Парични потоци, свързани с получени заеми	25
Парични потоци, свързани с плащания по финансов лизинг	(24)
Нетен паричен поток използван във финансовата дейност	2
Нетно увеличение на паричните средства	9
Парични средства на 1 януари	-
Парични средства на 31 декември	9

26 февруари 2013 г.

Управител:

/Красимир Райков/

"ГЛОБЪЛ РЕСУРС" ЕООД * GLOBAL RESOURCE LTD *

Съставител:

/Ралица Котова /

ГЛОБЪЛ РЕСУРС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 2012 година

	Основен капитал BGN '000	*Натрупани печалби / (загуби) BGN '000*	*Общо собствен капитал BGN '000*
Салдо на 1 януари 2012			-
Внесен капитал	1		**1**
Загуба за периода		(13)	**(13)**
Салдо на 31 декември 2012	**1**	**(13)**	**(12)**

26 февруари 2013 г.

Управител:

/Красимир Райков/

Съставител:

/Ралица Котова /

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 1
БАЛАНС 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3
ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 5
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 7-15
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ 15
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ 15
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ 15
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА 16
7. ДРУГИ РАЗХОДИ 16
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 16
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ 16
10. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА 17
11. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 17
12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ 17
13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ 17
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ 18
15. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ 18
16. СОБСТВЕН КАПИТАЛ 18
17. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 18
18. СДЕЛКИ И РАЗЧЕТИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 19
19. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ 19
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 19

КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Глобъл Ресурс ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено по законите на Република България и регистрирано в Търговския регистър на Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието на дата 03.02.2012 г. с ЕИК 201901462. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Плевен, ж.к. Сторгозия бл.74, вх.Г, ап.16

Основният предмет на дейност на Глобъл Ресурс ЕООД е : строителство и ремонт на граждански, търговски и промишлени обекти, извършване на услуги с пътно – строителна техника.

Собственост и управление

Преприятието е Еднолично дружество с ограничена отговорност със собственик физическо лице.Регистрираният капитал на Глобъл Ресурс ЕООД е в размер на 1 х. лв.

Собственици на капитала на Дружеството са:

- Ралица Литвинова Котова, притежаваща 100 дяла на стойност 1 000 лв., представляващи 100% от капитала на Глобъл Ресурс ЕООД.

Към датата на изготвяне на отчета едноличен собственик на дяловете на Дружеството е Ралица Литвинова Котова .

Към 31.12.2012 г. Дружеството се представлява и управлява от Красимир Ботев Райков, Управител.

Към датата на отчета общият брой на персонала в Глобъл Ресурс ЕООД е 7 / седем / работници и служители.

Структура на Дружеството

Глобъл Ресурс ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

База за изготвяне на финансовия отчет и сравнителни данни

Финансовият отчет на Глобъл Ресурс ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС No. 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са представени в х. лв. (BGN ‘000).

Финансовият отчет за 2012 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.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2012 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

Сравнителни данни

Тъй като 2012 г. е първата година от основаването на Дружеството този финансов отчет не се представя сравнителна информация предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни ще се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се оценят. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажба на продукция и стоки

При продажбите на продукция и стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността върху тях преминават в купувача, което обичайно става в момента на тяхната доставка/предаване.

Предоставяне на услуги

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на направените разходи до момента като процент от общите прогнозни разходи за всеки договор. Когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото извършените разходи подлежат на възстановяване.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляване на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент). Приходите от лихви се включват във финансовите приходи в отчета за приходи и разходи.

Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който сделките, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано и се състоят от: лихвени разходи, курсови разлики от валутни операции, банкови такси и комисионни.

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и други подобни.

Всички текущи разходи за ремонт и поддръжка се включват в печалбата/загубата за периода, в който са извършени.

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Годишните счетоводни амортизационни норми по групи активи са както следва:

- *Сгради и съоръжения – 4%*
- *Машини и оборудване – 30%*
- *Компютърна техника – 50%*
- *Автомобили – 25%*
- *Всички други – 15%*

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на активите е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив.

Нематериални активи

Нематериалните активи се представят в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Нематериалните активи с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Разходите за амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се класифицират по тяхната функция в отчета за приходи и разходи, съобразно използването (предназначението) на нематериалния актив.

За програмните продукти в дружеството се прилага линеен метод за амортизиране с годишна амортизационна норма 50%.

Разходите, водещи до увеличаване на икономическата изгода от нает актив се амортизират при прилагане на линеен метод и годишна амортизационна норма 15%.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разлика между нетните постъпления от продажба, ако има такава, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни и други дружества, се представят в счетоводния баланс по себестойност.

Дългосрочните инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия за обезценка, същата се отразява в отчета за приходи и разходи или за сметка на формиран през предходни отчетни периоди преоценъчен резерв.

Дружеството не притежава дългосрочни инвестиции.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване (себестойност) и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Наличните към 31.12.2012 г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване.

Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства по банкови разплащателните сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);

Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Лизинг

Определянето дали дадено споразумение представлява или съдържа лизинг, се базира на същността на споразумението в неговото начало, и изисква оценка относно това дали изпълнението на споразумението зависи от използването на конкретен актив или активи и дали споразумението прехвърля правото за използване на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Финансов лизинг

Лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива на наемателя. Определените в договора наемни плащания се отчитат като дългосрочно задължение. Наетият актив се записва по справедливата му цена, а разликата между справедливата цена и общата сума на договорените плащания се отчитат като финансови разходи за бъдещи периоди. Текущо този разход се признава пропорционално на направените плащания от общата сума на договорените наемни плащания. Дългосрочното задължение се намалява с изплатените през срока иа договора суми. На амортизируемите наети активи се начислява амортизация в съответствие с възприетата амортизационна политика на Дружеството.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие: размера на брутното трудово възнаграждение за срока на предизвестието - при безсрочно трудово правоотношение, и в размер на действителните вреди – при срочно трудово правоотношение.
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – една брутна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение на работника за два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание.
- при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Както е оповестено по-горе съгласно КТ работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между две и шест брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Тъй като в Глобъл Ресурс ЕООД през 2012 г. няма нает персонал достигнал пенсионна възраст, към датата на годишния финансов отчет дружеството не е правило актюерска оценка на тези задължения, поради което не е признат разход в отчета за приходи и разходи и дългосрочно задължение към персонала.

Основен капитал и резерви

Глобъл Ресурс ЕООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в Търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственика отговаря за задълженията на Дружеството до размера на капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Към 31.12.2012 г. регистрираният капитал на Дружеството възлиза на 1 х. лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 10.00 лева всеки.

Основният капитал е представен по номинална стойност на внесените дялове.

Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2012 г. е 10% (2011:10%; 2013:10%).

Данъчният финансов резултат за 2012 г. след преобразуване на счетоводния финансов резултат е загуба в размер на 12 х.лв.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база

данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила (2013:10%).

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо задължение (правно или конструктивно) като резултат от минало събитие и е вероятно да са необходими изходящи парични потоци за да се уреди (погаси) задължението и е възможно да се направи надеждна приблизителна оценка на стойността на задължението.

Оценката на провизиите се основава на най-добрата приблизителна преценка за разходите, които ще бъдат направени за уреждането на съответното задължение. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се признават в отчета за приходи и разходи, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато факторът време има съществен ефект върху стойностния размер на разходите, тяхната стойност се дисконтира с норма, която отразява текущите пазарни лихвени равнища преди данъци. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Финансови инструменти

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията кредити (заеми) и вземания, включително и активи на разположение за продажба. Класификацията е в зависимост от същността и предназначението на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност, плюс, в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, преките радходи по извършване на сделката.

Финансовите активи се отписват от баланса на Дружеството, когато правата за получаване на парични средства от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива. Ако Дружеството продължава да държи съществена част от рисковете и ползите, асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в баланса си, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти, търговски и други вземания и други финансови активи.

Последващата оценка на финансовите активи зависи от тяхната класификация, както следва:

- *Заеми и вземания*

Заемите и вземанията са недериватни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, заемите и вземанията се оценяват по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за приходи и разходи, когато заемите и вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват търговски и други задължения, лихвоносни заеми и финансови пасиви по форуърдни договори.

Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по извършване на сделката, а последващо – по амортизируема стойност с помоща на метода на ефективната лихва минус загубата от обезценка и изплащане на главницата или редукцията и в зависимост от тяхната класификация, както следва:

- *Лихвоносни заеми и привлечени средства*

След първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходи и разходи, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

- *Финансови пасиви по форуърдни договори*

Финансовите пасиви по форуърдни договори се класифицират при първоначалното им признаване като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата. Печалбите или загубите, възникващи от промени в справедливата стойност на финансовите пасиви по форуърдни договори, се признават в отчета за приходи и разходи.

Финансов пасив се отписва от баланса, когато той е погасен, т.е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.

Замяната на съществуващ финансов пасив с друг дългов инструмент от същия заемодател със съществено различни условия, или съществено модифициране на условията на съществуващ финансов пасив, се отчита като отписване на първоначалния финансов пасив и признаване на нов финансов пасив. Разликата между балансовите стойности на първоначалния и новия пасив се признава в отчета за приходите и разходите.

Компенсиране на финансовите инструменти

Финансови активи и финансовите пасиви се компенсират и нетната сума се представя в баланса, когато и само когато, е налице юридически упражняемо право за компенсиране на признатите суми и Дружеството има намерение за уреждане на нетна база, или за едновременно реализиране на активите и уреждане на пасивите.

Кредитен риск

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и търговски вземания. При осъществяване на своята дейност Дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от клиентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него, което налага постоянно наблюдение и контрол върху клиентските партиди.

Лихвен риск

Дружеството има ограничен състав лихвоносни активи – основно парични средства. Същевременно за дружеството възниква лихвен риск, свързан със сроковете на неговите лихвени заеми, разгледани в бележка 13.

Валутен риск

Валутен риск възниква при продажби, покупки и заеми, които са деноминирани във валута, различна от българския лев или евро. Към датата на баланса Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, тъй като извършва операции и сделки предимно в български лева и/или евро и съответно не са налице условия за формиране на големи отрицателни курсови разлики и генериране на загуби от тях.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2012
	BGN '000
Продажба на продукция	**2**
Продажба на услуги	**21**
Общо	***23***

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2012
	BGN '000
Енергийни материали	*(3)*
ДМА под стойностен праг	*(8)*
Общо	***(11)***

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2012
	BGN '000
Застраховки	(2)
Наеми */ в. т.ч. на ДМА /*	(1)
Нает транспорт	(1)
Други разходи	(3)
Общо	***(7)***

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2012 *BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	*(8)*
Р-ди за социално осигуряване по трудови правоотношения	*(2)*
Общо	***(10)***

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

	2012 *BGN '000*
Други разходи */ неустойки /*	*(1)*
Общо	***(1)***

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2012 *BGN '000*
Разходи за лихви по заеми	*(3)*
в т.ч. към свързани лица	*(2)*
Общо	**(3)**

9. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	Машини		*Транспортни средства*		*Стопански инвентар*		*Общо*	
	2012	*BGN '000*	*2012*	*BGN '000*	*2012*	*BGN '000*	*2012*	*BGN '000*
Отчетна стойност:								
На 01 януари		-		-		-		-
Придобити		3		33		33		69
Отписани		-		-		-		-
Въведени в експлоатация		3		33		33		69
На 31 декември		**3**		**33**		**33**		**69**
Амортизация:								
Начислена амортизация за годината		-		3		2		5
Отписана		-		-		-		-
Обезценка		-		-		-		-
На 31 декември		**-**		**3**		**2**		**5**
Балансова стойност:								
На 01 януари		**0**		**0**		**0**		**0**
На 31 декември		**3**		**30**		**31**		**64**

Залози

Към 31 декември 2012 г. няма дълготрайни материални активи, които да са заложени като обезпечение на задълженията на Глобъл Ресурс ЕООД.

10. ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

	2012
	BGN '000
„ Тайреко „ ЕООД */100 % /*	*1*
„ Логос Инвест БГ „ ЕООД */ 100 % /*	*1*
Общо	***2***

11. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

При признаване на отсрочени данъчни активи е взета в предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възмможностите на Дружеството да генерира достатъчна печалба.

Признати са отсрочени данъчни активи върху :

	Временна разлика BGN '000 31.12.2012	***2012 данък BGN '000 31.12.2012***
Натрупана загуба	**11**	**1**
Общо	***11***	***1***

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2012
	BGN '000
Стоки	*10*
Общо	***10***

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	2012
	BGN '000
Търговски вземания от трети лица, бруто	*11*
Общо	***11***

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2012
	BGN '000
Парични средства в банкови сметки	-
Парични средства в брой	*9*
Общо	***9***

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните проценти по банкови депозити.Обслужващи банки на Глобъл Ресурс ЕООД са Интернешънъл Асет Банк АД и Емпорики Банк-България ЕАД.

14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват :

Застраховка Каско – 1 хил. лв. като разхода за бъдещ период ще бъде признат като текущ разход през следващата година съгласно падежните вноски

	2012
	BGN '000
Застраховка Каско	*(1)*
Общо	*(1)*

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2012
	BGN '000
Основен капитал */ 100 дяла с номинал 10 лева всеки, по регистрация в Търговския регистър/*	*1*
Натрупана загуба	*(13)*
Общо	*(12)*

13. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2012
	BGN '000
Задължения по заеми	76
в т.ч. към свързани лица	*76*
Търговски задължения към трети лица	32
Задължения към персонала	2
Общо	**110**

Дружеството е получило заем в размер на 74 х.лв., предназначен за оборотни средства, предоставен от Метал Рециклинг ООД. Размера на общият годишен лихвен процент, по кредита е 8.33 %.

13. СДЕЛКИ И РАЗЧЕТИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Съдружници

Собственик на капитала на Глобъл Ресурс ЕООД е Ралица Литвинова Котова.През 2012 г. дружеството получава заем от Метал Рециклинг ООД представляващ кредитна линия. Считано от 21.12.2011 г. до 08.02.2013 г. , Ралица Литвинова Котова е съдружник в Метал Рециклинг ООД.

Глобъл Ресурс ЕООД се представлява от Красимир Ботев Райков, Управител.

Възнаграждение на Управителите

Управителя изпълняват представителните и управителни функции без възнаграждение.

Други свързани лица

	Суми, дължими на свързани лица по договори за заем	*Суми, дължими на свързани лица по доставки*	*Суми, дължими от свързани лица*
Метал Рециклинг ООД	*76*	-	-

Получените от Глобъл Ресурс ЕООД заеми от свързани лица са по договори, сключени при лихвен процент : 8,33 %. За 2012 г. начисления лихвен разход по тези заеми е в размер на 2 хил.лв.

14. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към 31 декември 2012 г. и към датата на изготвяне на отчета Глобъл Ресурс ЕООД няма задължения и/или ангажименти, които могат да бъдат класифицирани като условни.

15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития след 31 декември, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.