

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Град / село :	Варна
БУЛСТАТ:	103860807
Наименование на предприятието:	ГАЛИ ФИНАНС ЕООД
Седалище и адрес на управление:	Варна, ж.кв.Чайка бл. 182 ет. 5 ап. 17
Съставител:	Галина Христова
Ръководител:	Галина Христова
Дата <i>към която</i> се съставя финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	31-Декември-2011
Дата <i>на която</i> е съставен финансовият отчет /дд.мм.гггг/:	6-Февруари-2012

Съдържание:

- 1.Счетоводен баланс
- 2.Отчет за приходи и разходи
- 3.Отчет за паричния поток
- 4.Отчет за собствения капитал
- 5.Приложение към годишен финансов отчет

"Гали Финанс " ЕООД
 Варна, ж.кв.Чайка бл. 182 ет. 5 ап. 17
 Индивидуален отчет
 ЕИК :103 860 807

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С

	Прило- жение	31.12.2011 хил.лв.	31.12.2010 хил.лв.
Нетекущи активи			
Обзавеждане	3.1		1
Сума на нетекущите активи		<u>0</u>	<u>1</u>
Текущи активи			
Финансови активи, държани за продажба	3.3	12	15
Парични средства	3.4	14	9
Всичко текущи активи		<u>26</u>	<u>24</u>
Сума на активите		<u>26</u>	<u>25</u>
Собствен капитал			
Основен капитал	3.6	5	5
Неразпределена печалба		19	15
Печалба от текущата година	6	2	4
Всичко собствен капитал		<u>26</u>	<u>24</u>
Текущи пасиви			
Текущи задължения			1
Всичко текущи пасиви		<u>0</u>	<u>1</u>
Общо капитал и пасиви		<u>26</u>	<u>25</u>

Дата съставяне:

06/02/2012 год.

Управител :

Г.Христова



Съставител :

Г.Христова

Приложенията са неразделна част от този финансов отчет
Финансов отчет към 31 декември 2011

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

	Прило- жение	31.12.2011 хил.лв.	31.12.2010 хил.лв.
Приходи от услуги		24	29
Всичко приходи		24	29
Разходи за материали		2	2
Разходи за услуги		11	14
Разходи за труд		5	5
Разходи за амортизация	4	1	1
Други разходи		1	1
Всичко оперативни разходи		20	23
Печалба от оперативната дейност		4	6
Приходи от операции с финансови активи		1	1
Всичко финансови приходи		1	1
Разходи от обезценка на финансови активи		3	2
Всичко финансови разходи		3	2
Печалба		2	5
Разходи за данъци	6		1
Печалба след данъци		2	4

Дата съставяне:

06/02/2012 год.



Управител :

Г.Христова

Съставител:

Г.Христова

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	Прило- жение	31.12.2011 хил.лв.	31.12.2010 хил.лв.
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		24	29
Плащания към доставчици		(12)	(19)
Парични потоци, свързани с трудова дейност		(5)	(5)
Парични потоци, свързани с финансови активи			(3)
Плащания за данъци върху печалбата		(1)	(2)
Други плащания от основна дейност		(1)	(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		<u>5</u>	<u>(1)</u>
Плащания за придобиване на дълготрайни активи			2
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		<u>-</u>	<u>(2)</u>
Нетен паричен поток от финансова дейност		<u></u>	<u></u>
Изменение на паричните средства през периода		<u>5</u>	<u>(3)</u>
Парични средства в началото на периода		<u>9</u>	<u>12</u>
Парични средства в края на периода		<u>14</u>	<u>9</u>

Дата съставяне:

06/02/2012 год.

Управител:

Г.Христова



Съставител:

Г.Христова

"Гали Финанс " ЕООД
Варна, ж.кв.Чайка бл. 182 ет. 5 ап. 17
Индивидуален отчет
ЕИК :103 860 807

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Основен капитал	Печалба	Всичко
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Салдо на 01 януари 2010	<u>5</u>	<u>15</u>	<u>20</u>
Финансов резултат за периода		4	4
Салдо на 31 декември 2010	<u>5</u>	<u>19</u>	<u>24</u>
Промени в собствения капитал 2011 г			
Финансов резултат за периода		2	2
Салдо на 31 декември 2011	<u>5</u>	<u>21</u>	<u>26</u>

Дата съставяне:

06/02/2012 год.

Управител :
Г.Христова

Съставител :
Г.Христова



Приложенията са неразделна част от този финансов отчет

Финансов отчет към 31 декември 2011

Приложение към Финансовия отчет
на „ГАЛИ ФИНАНС ” ЕООД към 31.12.2011 год.

1. Обща корпоративна информация

„ ГАЛИ ФИНАНС „ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, 100 % частно участие, регистрирано по фирмено дело № 574 от 2004 г. на Варненски окръжен съд и пререгистрирано в Агенцията по вписванията с ЕИК 103 860 807 . Дружеството се представлява от Галина Христова Стоянова .

Основният предмет на дейност на дружеството е: счетоводни услуги.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство . Съгласно Закона за счетоводството считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат международните стандарти за финансови отчети / МСФО / или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия / НСФОМСП / . Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на НСФОМСП .

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с основното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал. Също така той е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2011 год. и 2010 год. за представени в хиляди лева .

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.4 Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчетат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Към края на отчетния период дружеството не разполага с чуждестранна валута.

2.5 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия / НСФОМСП / изискват от Ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година / период /. При необходимост, сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне по добра съпоставимост с данните за текущата година.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

3.1 Нетекущи активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Приетият стойностен праг, под който закупените активи се отчитат като текущ разход, приет в счетоводната политика, е 700,00 лв. Като такива са заведени активи обслужващи дейността на офиса – стопански инвентар.

3.2. Краткосрочни вземания

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване. През отчетната 2011 година обезценка на вземания не е извършвана. Дружеството няма вземания.

3.3. Финансови активи , на разположение за продажба

Към финансовите активи, на разположение за продажба, се отнасят ценни книжа- акции с намерението да се продадат в неопределено време, за да се реализира печалба в резултат на благоприятни промени в цените или в дилърския марж. Ценните книжа се оценяват по цена на придобиване, която се формира от стойността заплатена за придобиването им и разходите за придобиване - такси за банкови услуги, хонорари, брокерски услуги и др. След първоначалното признаване, всички финансови активи се класифицират като държани за търгуване, или държани за продажба и се оценяват съгласно приходно – разходният метод по тяхната справедлива цена. В края на годината се извършва преценка на справедливата цена на финансовите активи, като изменението се признава и отразява като печалба или загуба в отчета за приходи и разходи. След извършената преценка в края на годината, те се изчисляват на стойност 12 хил лв.

3.4. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки. Към края на отчетният период те се изчисляват на 14 хил. лв

3.5. Ликвидност

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

3.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност съгласно съдебното решение за регистрацията му. Той е в размер на 5 000 лева . Към момента на подаване на документите за регистрация капиталът е внесен изцяло.

3.7 Дивиденди

Дължимият дивидент на едноличния собственик на капитала се признава като текущо задължение в периода, в който се дължи.

На годишното общо събрание на дружеството за предходната 2010 година е взето решение да не се разпределя дивидент за дялово участие в капитала.

4. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Разходи за материали, инвентар	2	хил. лв
Разходи за външни услуги	12	хил лв
Разходи за амортизация	1	хил лв
Разходи за труд	5	хил лв
Разходи за обезценка на финансови активи	3	хил лв

Приходите от дейността на дружеството включват приходи от услуги в размер на 24 хил лв и приходи от преоценка на финансови активи 1 хил лв.

5. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

6. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно то е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

7. Изменение в прилаганата счетоводна политика

През годината не са извършвани промени в прилаганата счетоводна политика в сравнение с предходния отчетен период. Счетоводната информация се обработва с програмен счетоводен продукт Бета Счетоводство, разработен от фирма „Брайт Информационни Технологии „ – град Варна.

8. Финансов резултат

Отчетен резултат за периода – печалба 2 хил. лв преди начисляване на данъци.

Авансов корпоративен данък не е внасян през годината. След начисляване на годишния данък, текущия нетен финансов резултат е също 2 хил. лв.

9 . Данъци върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2011 год. дружеството дължи корпоративен подоходен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на ЗКПО. При преобразуване на счетоводния финансов резултат в данъчно облагаем се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията.

10 . Сделки със свързани лица

Лицата са свързани когато едното е в състояние да контролира другото/предприятия от група / или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово – стопански характер. те могат да бъдат юридически и физически лица, в т.ч. управленски персонал.

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

11. Събития след датата на баланса

Между датата на отчета - 31.12.2011 и датата на одобряването му не са настъпили събития които следва да бъдат класифицирани като коригиращи по смисъла на СС 10 „ Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет ”.

Дата: 06.02.2012 год
Град Варна

Съставител:

/ Г.Христова /

Ръководител:

/ Г. Христова /

