

ГЛО КЕПИТЪЛ ЕООД

Годишен отчет

2010

01.01.2010 31.12.2010

ЕИК..... 200200212
Адрес на управление:..... гр.София ул. г.С.Раковски 130 вт.1 ап.4
Ръководител:..... Геноева Петрова
Съставител:..... Зара Консулт ООД, П.Петрова

Дата..... 10.02.2011г.

Съставител.....



GLO CAPITAL
Global Experience Local Knowledge

Ръководител.....

Съдържание:

- 1 Баланс
- 2 Отчет за приходите и разходите
- 3 Отчет за собствения капитал
- 4 Отчет за паричните потоци по прекия метод
- 5 Приложения
 - Значими счетоводни политики
 - Справка за нетекущите (дълготрайни) активи

Съставител.....



Ръководител.....

GLO CAPITAL
Global Experience Local Knowledge

Счетоводен баланс

на ГЛО КЕПИТЪЛ ЕООД
към 31.12.2010

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Записан, но невнесен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи		15	5
Патенти, лицензи, търг. марки, прогн. продукти и др. подобни права и активи		10	
II. Дълготрайни материални активи		10	
Съоръжения, транспортни средства и други		5	5
III. Дългосрочни финансови активи		5	5
IV. Отсрочени данъци			
В. Текущи (краткотрайни) активи		46	35
I. Материални запаси			
II. Вземания			
III. Инвестиции			
IV. Парични средства, в т.ч.:		46	35
- в брой			
- в банкови сметки (денежност)		46	35
Г. Разходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		61	40

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		56	36
II. Премии от емисии		5	5
III. Резерв от последващи оценки			
IV. Резерви			
V. Нарупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- извънредна печалба		31	13
VI. Текуща печалба (загуба)		31	13
Б. Провизии и сходни задължения		20	18
В. Задължения			
- до 1 година		5	4
Задължения към доставчици, в т.ч.:		5	4
- до 1 година		1	
Други задължения, в т.ч.:		4	4
- до 1 година		4	4
към персонал, в т.ч.:			
- до 1 година		1	1
далечни задължения, в т.ч.:		1	1
- до 1 година		3	3
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		3	3
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		61	40

Дата на съставяне: 10.02.2011г.

Съставител: Зара Консулт ООД, П. Петрова

Ръководител: Генюева Петрова

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

ZARA CONSULT Ltd. company for tax legal consultations, audits and accounting services
1504 SOFIA, BULGARIA, TEL. +359 2 94 333 88, FAX +359 2 94 33 433 www.zaraconsult.com, office@zaraconsult.com, zaraconsult@abv.bg



Отчет за приходите и разходите

на ГЛО КЕПИТЪЛ ЕООД
за 2010

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил. лв.)	
		текуща	предходна
		година	година
и		1	2
А. Разходи			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			
суровини и материали		41	48
външни услуги			1
Разходи за персонала, в т.ч.:		41	47
разходи за възнаграждения		11	12
разходи за осигуровки, в т.ч.:		9	10
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		2	2
		3	2
разходи за амортиз. и обезценка на дълготрайни матер. и нематер. активи, в т.ч.:			
- разходи за амортизация		3	2
Други разходи, в т.ч.:		3	2
Общо разходи за оперативна дейност		9	7
Общо финансови разходи		64	69
Печалба от обичайна дейност			
Общо разходи		22	20
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		64	69
Разходи за данъци от печалбата		22	20
Печалба		2	2
Всичко		20	18
		86	89

Наименование на приходите		Сума (хил. лв.)	
		текуща	предходна
		година	година
и		1	2
Б. Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
услуги		81	89
Други приходи, в т.ч.:		81	89
		5	
Общо приходи от оперативна дейност		86	89
Общо финансови приходи			
Общо приходи			
Всичко		86	89
		86	89

Дата на съставяне 10.02.2011г.

Съставител: Зара Консулт ООД, И. Петрова

Ръководител: Генчева Петрова

Покснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

Отчет за собственного капитал на ГЛОКАЛНЬЕООО за 2010

Показатели	Безвзвешан	Зачислен	Прочие отчисления	Резерв от переоценки	Резерв				Финансовый результат от обычной деятельности		Текущая прибыль / убыток	Общий собственный капитал
					Зачислен от переоценки	Резерв от переоценки	Резерв от переоценки	Резерв от переоценки	Нераспределенная прибыль	Нераспределенная прибыль		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сальдо в начале отчетного периода		5						31				36
Изменения в отчетном периоде												
Сальдо ссуд, полученных в отчетном периоде и в предыдущем												
Изменения за счет собственного капитала, в т.ч.:												
- выкуп акций												
- выкуп облигаций												
Финансовый результат за отчетный период												
Распределение на прибыль в т.ч.:												
- за дивиденды												
Покривание на убыток												
Последующие изменения на актив и пассив												
- изменение												
- изменение												
Другие изменения в собственном капитале												
Сальдо к концу отчетного периода		5						31				36
Изменения от переводов на балансы финансовых отчетов на предприятия в чужбине												
Собственный капитал к концу отчетного периода		5						31				36



Составитель:

Генеральный директор

Рисководитель:

Генеральный директор

Полномочиями, полномочиями и приложением к уставу или иного финансового документа

ZARA CONSULT LTD. company for legal consultation, audit and accounting services
1504 SOFIA, BULGARIA. TEL. +359 2 41 33 08 FAX +359 2 34 23 437 e-mail: zara@zaraconsult.com, zara@zaraconsult.com

GLO CAPITAL

Отчет
за паричните потоци по прякия метод
на ГЛО КЕПИТЪЛ ЕООД
за 2010

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност		104	93	11	105	82	23
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		103	77	26	105	70	35
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			11	(11)		11	(11)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			2	(2)		1	(1)
Други парични потоци от основна дейност		1	3	(2)			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
В. Парични потоци от финансова дейност							
Г. Изменение на паричните потоци през периода (A+B+В)		104	93	11	105	82	23
Д. Парични средства в началото на периода							12
Е. Парични средства в края на периода				46			35

Дата на съставяне 10.02.2011г.

Съставител:

(Зара Консулт ООД, П.Петрова)

Ръководител:

(Ренована Петрова)

Пояснителните бележки, поместени в приложението са неразделна част от този финансов отчет.

GLO CAPITAL
Global Expertise Local Advantage

3. СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайни) активи
на ГЛО КЕПИТЪЛ ЕООД
за 2010

ПОКАЗАТЕЛИ	Оригинална стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизация			Последваща оценка		Променена амортизация		Базисна стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на последен период	на излизане през периода (1+2,3)	в края на периода (4+5,6)	уменьшение	наличие	в края на периода (4+5,6)	наличие през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9,10)	увеличение	уменьшение	в края на периода (11+12,13)	в края на периода (14+15,16)	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развоя дейност															
2. Лицензи, патенти, изобретения, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставяне на услуги и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
земли															
сгради															
2. Машини, тролей, оборудване и апаратура															
3. Свързани транспортни средства и други															
4. Предоставяне на услуги и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:															
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставяне на услуги на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставяне на услуги, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други активи															
7. Накупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Опорочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	8	12		20			20	2	3		5			5	10



Счетоводител:

(Даро Косева Обиди Пандева)

Рисководител: (Генерална Пандева)

ZARA CONSULT LTD. company for tax legal consultations, audits and accounting
1504 SOFIA, BULGARIA. TEL +359 2 94 333 88. FAX +359 2 94 331 433. www.zaracounting.com. e-mail: info@zaracounting.com

GL CAPITAL

1. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Избраната и прилагана счетоводна политика е в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Счетоводната политика на Гло Кепитъл ЕООД представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила и практики възприети от дружеството при отчитане на неговата дейност и при изготвяне, и представяне на информацията във финансовите му отчети. Счетоводната политика дава информация, която е:

- а) необходима за вземането на решение от потребителите на счетоводни отчети и;
- б) надеждна, което означава:
 - представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;
 - отразява икономическата същност на събития и операции, а не просто тяхната правна форма;
 - е неутрална и безпристрастна;
 - е предпазлива;
 - е пълна във всички материални аспекти;

При възникване на определени проблеми или ситуации, които нямат конкретно решение в приетата счетоводна политика, тя се допълва.

Настоящата счетоводна политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет към 31 декември 2010 г. е одобрен и приет на 10.02.2011г.

Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди левове.

С прилагането на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се осигурява организационно и методологично единство при осъществяване на счетоводното отчитане на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние в годишните финансови отчети.

2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да се различават от тях.

3. Счетоводни принципи

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи, определени в чл.4 от Закона за счетоводството, и общите положения за изготвяне и представяне на финансовите отчети в НСФОМСП, а именно:

Счетоводен принцип на начисляването;

Действащо предприятие.

Качествените характеристики са свойствата, които правят предоставяната чрез счетоводните отчети информация полезна за потребителите и те са:

- Разбираемост;
- Уместност;
- Същественост;
- Надеждност;
- Достоверно представяне;
- Съпоставимост между приходите и разходите;
- Предимство на съдържанието пред формата;
- Предпазливост;
- Сравнителна информация;
- Компенсиране;
- Независимост на отделните отчетни периоди;
- Стойностна връзка между начален и краен баланс;
- Спазване на счетоводната политика;
- Вярно и честно представяне.

Балансът и Отчет за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческата цена и с принципа на начисляването.

4. Дефиниции и оценки на елементите на счетоводния баланс

4.1. Имоти, машини, съоръжения (ИМС)

Собствени активи

ИМС се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването.

При първоначално си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност.

Като дълготрайни материални активи се признават придобитите и притежавани активи, които имат натурално-веществена

форма, се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели, стойността им може надеждно да се изчисли и предприятието очаква да получи икономическа изгода от актива. Дълготрайни материални активи, които отговарят на горните условия, но са на стойност при придобиването им под 500 лева (праг на същественост) се признават като краткотрайни и тяхното използване се отчита като текущи разходи.

От 1 януари 2008 г. с промените в НСМСП ново придобитите дълготрайни материални активи се отчитат само по цена на придобиване, т.е. те не се переоценяват.

Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от ИМС, който се отчита отделно, включително разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база на линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на ИМСО, които се отчитат отделно. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:
Имоти, машини, съоръжения и оборудване: Амортизационни срокове по години.

Други ДМА	7
Транспортни средства	4

4.2. Парични средства

Паричните средства включват пари в брой, пари по банкови сметки (разплащателни и депозитни сметки). Те са оценени по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

4.3. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материалните запаси, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност и отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали съществуват признаци за обезценка. Загубите от обезценки се признават в Отчета за доходите.

4.4. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството включва записания капитал, неразпределената печалба от минали години и текуща печалба.

5. Признаване на приходите

През 2010 г. дружеството има отчетени приходи в размер на 86 хил. лв.

6. Разходи

Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

7. Данъци от печалбата

За 2010 година дружеството отчита облагаема печалба и дължи данъци върху печалбата в размер на 2 хил. лв.

8. Управление на финансовия риск

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити за закриване на пазарни позиции.

Съставител:



Ръководител:



София, 10.02.2011г.