ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

"ГАЛИНИ" ЕООД
гр. Стара Загора

гр. Стара Загора
март 2011

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА	6
ПРИЛОЖЕНИЯ	11
1.НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	11
2. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	12
3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	12
4. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	13
5. ДРУГИ РАЗХОДИ	13
6.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	13
7. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	14
8. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	15
9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	16
10. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ	17
11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	18
12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	18
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	18
14. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	18
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	19
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	20
17. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	20
18.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ	21
19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
20. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	22
21. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	22
22. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	22
23. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГФО	22
24.УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	23
25. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ	23
26. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	24

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ГАЛИНИ ЕООД - гр.Стара Загора

за 2011 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
А.РАЗХОДИ			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1.5		**31**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		**685**	**425**
а) суровини и материали	2	476	300
б) външни услуги	3	209	125
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	4	**218**	**128**
а) разходи за възнаграждения		199	113
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		19	15
- осигуровки, свързани с пенсии		12	9
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	8	**80**	**75**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		80	75
- разходи за амортизация		80	75
5. Други разходи, в т.ч. :	5	**7**	**1**
а) балансова стойност на продадени активи		5	
ОБЩО Разходи за оперативна дейност(1 + 2 + 3 + 4)		**990**	**660**
6. Разходи за лихви и други фин.разходи		**1**	**1**
Общо финансови разходи	6	**1**	**1**
Печалба от обичайна дейност		**202**	**6**
Общо Разходи (1+2+3+4+5+6)		**991**	**661**
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	7	**202**	**7**
8. Разходи за данъци от печалбата	7	**22**	**(1)**
9. Печалба (ред 7 - ред 8)	7	**180**	**8**
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+8+9)		**1193**	**668**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		**569**	**512**
а) Продукция	1.1	520	493
б) Услуги	1.2	49	19
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено произв.	1.5	**88**	
3. Други приходи	1.3	**535**	**154**
- приходи от финансирания	1.4	372	21
ОБЩО приходи от оперативна дейност (1 + 2 +3)		**1192**	**666**
4.Други лихви и финансови приходи в т.ч.	6	**1**	**1**
- други лихви и финансови приходи		1	1
5. Извънредни приходи		**1**	**1**
Общо Приходи (1+2 +3+4+5)		**1193**	**668**
ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		**1193**	**668**

Дата на съставяне: 15.03.2012 г.

Съставител: /Диана Петкова/

Ръководител: /Николай Михайлов/

"ГАЛИНИ" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

ЗАВЕРИЛ
31 МАЙ 2012
0187 Елеонора Червенкова
Регистриран одитор

Настоящият ГФО от стр.1 до стр.25 е одобрен от едноличния собственик и подписан от негово име на 15.03.2012 г.

БАЛАНС

на

ГАЛИНИ ЕООД - гр.Стара Загора

към 31.12.2011 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			2
Общо за група I :	8.2		**2**
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		92	29
- земи		92	29
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		327	297
3. Съоръжения и други		61	57
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		38	7
Общо за група II :	8.1	**518**	**390**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1.Други заеми		9	16
Общо за група III :		**9**	**16**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		**527**	**408**
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		11	10
2. Незавършено производство		212	123
Общо по група I :	9	**223**	**133**
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици		285	511
2. Други вземания		193	1
Общо по група II :	10	**478**	**512**
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
- в брой		24	14
- в безсрочни сметки (депозити)		113	120
Общо по група III :	11	**137**	**134**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		**838**	**779**
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	12	**2**	**2**
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)		**1367**	**1189**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Приложение №	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		**10**	**10**
II. РЕЗЕРВИ			
1. Други резерви		972	949
Общо за група II :		**972**	**949**
III. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		**180**	**8**
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	13	**1162**	**967**
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за данъци, в т.ч. :		13	17
- отсрочени данъци		13	17
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :	14	**13**	**17**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Задължения към доставчици, в т.ч. :		62	81
до 1 година	15	62	81
2. Други задължения, в т.ч. :		51	24
до 1 година	17	51	24
- към персонала, в т.ч. :	17.1	14	15
до 1 година		14	15
- осигурителни задължения, в т.ч. :	17.2	3	3
до 1 година		3	3
- данъчни задължения, в т.ч. :	16	33	6
до 1 година		33	6
ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		**113**	**105**
до 1 година		**113**	**105**
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, В Т.Ч.	18	**79**	**100**
- финансирания		51	72
- приходи за бъдещи периоди		28	28
СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		**1367**	**1189**

Дата на съставяне: 15.03.2012 г.

Съставител: /Диана Петкова/

Ръководител: /Николай Михайлов/

ЗАВЕРИЛ
31 МАЙ 2012

0187 Елеонора Червенкова
Регистриран одитор

"ГАЛИНИ" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

Настоящият ГФО от стр.1 до стр.25 е одобрен от едноличния собственик и подписан от негово име на 15.03.2012 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

на

ГАЛИНИ ЕООД - гр.Стара Загора
за 2011 година

(хил.лв)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Приложение №	Текущ период			Предходна година		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1171	780	391	633	453	180
Други парични потоци от основната дейност		4	16	(12)	1	10	(9)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			212	(212)		120	(120)
Платени и възстановени данъци върху печалбата			4	(4)		1	(1)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**1175**	**1013**	**162**	**634**	**585**	**49**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			149	(149)		19	(19)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност (Б)			**149**	**(149)**		**19**	**(19)**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми			10	(10)		20	(20)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)			**10**	**(10)**		**20**	**(20)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)				**3**			**10**
Д. Парични средства в началото на периода	11			**134**			**124**
Е. Парични средства в края на периода	11			**137**			**134**

Дата на съставяне: 15.03.2012 г.

Съставител: /Диана Петкова/

Ръководител: /Николай Михайлов/

"ГАЛИНИ" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

ЗАВЕРИЛ
31 MAY 2012
0187 Елеонора Червенкова
Регистриран одитор

Настоящият ГФО от стр.1 до стр.25 е одобрен от едноличния собственик и подписан от негово име на 15.03.2012 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

ГАЛИНИ ЕООД - гр.Стара Загора

за 2011 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				законови	резерв, свързан с изкупени собств. акции	резерв съгл. учредите-лен акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	**10**						**949**			**8**	**967**
2. Финансов резултат за текущия период										180	180
3. Разпределение на печалбата							8			(8)	
4. Други изменения в собствения капитал							15				15
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**10**						**972**			**180**	**1162**

Дата на съставяне: 15.03.2012 г.

Съставител:
/Диана Петкова/

Ръководител:
/Николай Михайлов/

ЗАВЕРИЛ
31 MAY 2012
0187 Елеонора Червенкова
Регистриран одитор

"ГАЛИНИ" ЕООД СТАРА ЗАГОРА

Настоящият ГФО от стр.1 до стр.25 е одобрен от едноличния собственик и подписан от негово име на 15.03.2012 г.

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Галини" ЕООД е създадено през 1997 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, бул."Свети Патриарх Евтимий" № 190. Съдебната регистрация на Дружеството е с Решение от 20.03.1997 година на Старозагорски окръжен съд. С Решение от 21.04.2005 г. на Старозагорски окръжен съд е прехвърлена собствеността върху дружествения капитал, извършени са и промени в: управляващия и представляващ Дружеството, предмета на дейност, адреса на управление и Учредителния акт.

Собственост и управление

"Галини" ЕООД е търговско дружество, регистрирано съгласно Търговския закон.

Към 31 декември 2011 г. едноличен собственик на дружествения капитал е Николай Ганчев Михайлов, гр. София, ул. „Симеоновско шосе" № 210, който е представляващ и управляващ Дружеството.

През 2011г. едноличният собственик на дружеството се представлява от Георги Иванов Гагов в качеството си на Търговски пълномощник по смисъла на чл.26 от Търговския закон.

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 13 работници и служители.

Предмет на дейност

По съдебно решение предметът на дейност на Дружеството е: Консултации по подготовка и реализация на големи инфраструктурни проекти, внедряване на съвременни технологии в пътното строителство, изследователска и научно-развойна дейност, строителство, текущ ремонт и поддържане на автомагистрали, пътища, улици, градски и общински комуникации и инфраструктурите около тях, поддържане на пътища, пътни принадлежности и съоръжения, проектантско–инженерингова и търговска дейност в страната и в чужбина, всички видове услуги със строителна и друга техника, товари и всякакви други дейности, незабранени със закон.

Предметът на дейност на Дружеството през 2011 г. включва следните видове операции и сделки:

- производство на зърнени култури
- отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество
- извършване на услуги със селскостопанска техника
- други незабранени от закона дейности

Обслужващи банки

- ТБ Първа инвестиционна банка АД, клон Стара Загора
- ТБ Корпоративна търговска банка АД, финансов център Стара Загора

Одит

"Галини" ЕООД има сключен договор за проверка и заверка на годишния финансов отчет за 2011 г. в съответствие с чл.38 от Закона за счетоводството и чл.7 от Закона за независимия финансов одит с "Дилор одит " ЕООД, гр. Стара Загора. Заверката ще се извърши от д.е.с. Елеонора Кръстева Червенкова – диплома № 0187 – регистриран одитор.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Галини" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени за финансови отчети за МПС, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 година, изм. и доп. с ПМС №251/17.10.2007г. ,в сила от 01.01.2008 г.

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

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на следните основни счетоводни принципи:

- текущо начисляване
- съблюдаване принципа на действащо предприятие
- предпазливост, т.е. отчитане на действителните финансови резултати
- съпоставимост между приходи и разходи
- съблюдаване на предимството на съдържанието пред формата т.е стопанските операции се отчитат според тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност
- запазване при възможност на счетоводната политика
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2008 – 2011 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател*	**2011**	**2010**	**2009**	**2008**
БВП в млн. Лева (прогнозни данни)	76,170	70,474	68,537*	69,295*
Реален темп на изменение на БВП (база-четв.тримесечие на предх.година) (прогнозни данни)	1.5%	2.8%	-5%	6.0%
Инфлация за годината (база-м.12 предх.год)	2.8%	2.7%	0,6%	7.8%
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.51158	1.34997	1.36409	1.387310
Основен лихвен процент в края на годината	0.22%	0.18%	0.55%	5.77%
Безработица (в края на годината)	11.4%	9,03%	9,13%	5.77%

**Ревизирани данни* *източник НСИ,БНБ*

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ 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 31.12.2011 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.

Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляването им до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

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, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

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 договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и курсови разлики от валутни операции.

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третират като финансови разходи.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Не се начислява амортизация на земите и консервираните активи.

Възприетият подход при класифицирането на материалните активи като дълготрайни е те да отговарят на определението за дълготрайни материални активи, стойността им да се изчисли надеждно и да носят икономическа изгода на дружеството.

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 въвеждането им в експлоатация и се завеждат по задбалансови сметки.

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване.

Цената на придобиване включва покупната цена 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 др. п.

При извършване на последващи разходи, свързани с определен ДМА, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават като разход в периода, през който са извършени. Последващите разходи, които водят до подобряване на бъдещите икономически изгоди са:

- ❖ изменение на отделен актив с цел удължаване на полезния срок на годност или увеличаване на производителността му;
- ❖ осъвременяване на машинни части, които ще доведат до подобряване качеството на продукцията и/или оказваните услуги;
- ❖ разширяване на възможностите за производство на нови продукти и/или оказването на нови услуги;
- ❖ въвеждане на нови производствени процеси, които дават възможност за съкращаване на производствени разходи;
- ❖ икономически по-изгодна промяна на функционалното предназначение на актива.

Последващо оценяване – Ръководството на Дружеството е възприело последващото оценяване след първоначалното придобиване на дълготрайните материални активи е моделът на себестойността по МСС 16 – цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка Отписването на ДМА от баланса се извършва при неговата продажба или окончателното му извеждане от употреба когато от него не се очакват никакви икономически изгоди. Когато един ДМА се извежда временно от употреба – за ремонтиране, подобрения или консервиране това не е основание за отписването му от баланса. Разходите извършени за консервиране на актива се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Активите се амортизират от месеца, следващ този, в който са въведени в експлоатация.

Възприетите срокове на годност в счетоводния амортизационен план /САП/ и амортизационни норми в данъчния амортизационен план /ДАП/ по групи активи са както следва:

	Срок на годност САП	Данъчна АН /ДАП/
❖ сгради и конструкции	50 г.	4 %
❖ съоръжения	25 г.	4 %
❖ машини и оборудване	10 г.	30 %
❖ транспортни средства без автомобили	5 г.	10 %
❖ транспортни средства в селското стопанство	10 г.	20 %
❖ прикачен инвентар за селското стопанство	10 г.	10 %
❖ стопански инвентар	6 г. 8 м.	15 %
❖ компютърно оборудване	2 г.	50 %
❖ автомобили	5 г.	20 %

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Възприетите срокове на годност в счетоводния амортизационен план /САП/ и амортизационни норми в данъчния амортизационен план /ДАП/ по групи активи са както следва:

	Срок на годност САП/	Данъчна АН /ДАП/
❖ програмни продукти	2 г.	50 %
❖ бизнес-програми и разработки	6 г. 8 м.	15 %
❖ други НДА	6 г. 8 м.	15%

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

Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), 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. Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. Избраната от дружеството база за разпределението им по продукти е обработваемата площ.

При употребата (продажба или влагане в производствения процес) на материалните запаси се използва препоръчителният метод съгласно СС 2 "Отчитане на стоково-материални запаси" - методът на средно претеглена стойност.

Търговски и други вземания

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Вземанията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като се преоценяват ежемесечно по централния курс на БНБ към последна дата на месеца.

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

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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%);

- Покупките на имоти, машини, съоръжения и оборудване са представени нетно от ДДС, като плащането за ДДС е представено в оперативната дейност на ред "Плащания на доставчици".

• лихвите по предоставени кредити на свързани дружества са включени като получени суми от финансова дейност;

• трайно блокираните парични средства са третирани като парични средства, но са представени отделно на лицевата страна на отчета.

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева 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. Задълженията деноминирани в чуждестранна валута са оценени в лева по курса на Българска народна банка в деня на възникването им, като се преоценяват ежемесечно по централния курс на БНБ към последна дата на месеца.

Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите активи по финансов лизинг се амортизират съобразно полезния им срок на ползване.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, 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. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2011 г. възлиза на:

- ❖ за работещите при условията на трета категория труд - 30,30% (от които 17.4% за сметка на работодател);.
- ❖ дружеството е внасяло осигуровки във фонд Трудова злополука и професионална болест – 0,70 % дължими от страна на работодателя.

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при

прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

1. неспазено предизвестие – съгласно чл.220 ал.1 от КТ /30 дни/;
2. поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – от една до четири брутни работни заплати според трудовия стаж в Дружеството;
3. при прекратяване на трудовия договор поради болест – не по-малко от брутното възнаграждение на работника за два месеца;
4. при пенсиониране – от две до шест брутни работни заплати според трудовия стаж в Дружеството;
5. 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, които се очакват да бъдат изплатени 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.

Дружествен капитал

"Галини" е еднолично дружество с ограничена отговорност и съгласно разпоредбите на Търговския закон е длъжно да регистрира определен размер на капитала, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания. Едноличният собственик отговаря за задълженията на Дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2011 г. е 10,00 %.

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.

1) Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
2) 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.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

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.

ПРИЛОЖЕНИЯ

1.НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Нетните приходи от продажби са от продажби на вътрешния пазар и по видове приходи се делят на:

1.1. Приходите от продажба на продукция , разпределена по видове, както следва:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Слънчоглед	133	108
Оризова арпа	116	181
Ечемик	81	39
Пшеница	76	137
Рапица	62	
Твърда пшеница	52	28
Общо:	**520**	**493**

1.2. Приходите от услуги са от вътрешен пазар и включват приходи от:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждение от участие в управителен орган	31	
Услуги с механизация	14	8
Зимно почистване	4	11
Общо:	**49**	**19**

1.3. Другите приходи включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от финансирания	372	21
Отдадени ДМА под наем	158	132
Продажба на материали	5	
Отписване на задължения с изтекла давност		1
Общо:	**535**	**154**

1.4. Приходите от финансирания включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Финансиране по програма САПАРД	21	21
Субсидии	351	
Общо:	**372**	**21**

1.5. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство включва:

Увеличение на запасите от продукция и НП включва:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Незавършено производство на селскостопанска продукция	88	
Общо:	**88**	

Намаление на запасите от продукция и НП включва:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Незавършено производство на селскостопанска продукция		(20)
Продукция		51
Общо:		**31**

2. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Торове	167	81
Горива и смазочни материали	100	80
Семена и посадъчен материал	96	74
Вода	59	31
Резервни части	54	34
Общо:	**476**	**300**

3. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Наеми на земеделска земя и техника	139	82
Нает транспорт и механизация	42	24
Застраховки	13	12
Услуги по договор	5	3
Техническо обслужване техника	5	2
Разходи за телефони и пощенски разходи	2	1
Данъци и такси	3	1
Общо:	**209**	**125**

4. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения	199	113
Осигуровки	19	15
Общо:	**218**	**128**

4.1. Разходите за възнаграждения включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения персонал	103	91
Възнаграждения Управител	96	25
Начислен неползван отпуск		-3
Общо:	**199**	**113**

4.2. Социалните разходи включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Осигуровки трудови договори	19	15
Общо:	**19**	**15**

5. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2011	*2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените активи /без продукция/	5	1
Непризнат ЧДК	2	
Общо:	**7**	**1**

6.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи включват:

- приходи от лихви от предоставени заеми – 1 х.лв. /2010 – 1 х.лв./

Финансовите разходи включват:

- разходи за банкови такси и комисионни – 1 х.лв. /2010 – 1 х.лв./

7. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

"Галини" ЕООД има финансов резултат за 2011 г. **счетоводна печалба** в размер на 201849,08 лв. Във връзка с определяне на годишната облагаема печалба, определена по реда на чл.23 от Закона за корпоративно и подоходно облагане, дружеството е извършило **увеличение** на счетоводната печалба в размер на **112 579,90 лв.**, разпределени по видове както следва:

- начислена счетоводна амортизация 80 162,06 лв.
- разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ 8 612,00 лв.
- разход за начислен от доставчик ДДС 21 042,84 лв.
- разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и разходи 2 421,57 лв.
- разходи, които не са документално обосновани 326,48 лв.
- разходи за начислени глоби, конфискации, санкции и лихви 14,95 лв.

и **намаления** в размер на **47 713,84 лв.**, разпределени по видове както следва:

- начислена данъчна амортизация 34 437,65 лв.
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42, ал.1,5 и 8 9 159,87 лв.
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски 3 487,87 лв.
- признаване за данъчни цели на непризнати разходи за задължително обществено и здравно осигуряване ,свързани с натрупващите се неиз-..ползвани отпуски 628,45 лв.

След извършените намаления и увеличения на финансовия резултат за 2011 г. е данъчна печалба в размер на 266 715,14 лв. и полагащият се корпоративен данък е в размер на 26 671,51 лв. На основание чл.189б от ЗКПО Дружеството преотстъпва корпоративен данък в размер на 15 448,60 лв. Ползвана е и отстъпка съгласно чл.92, ал.5 от ЗКПО в размер на 112,23 лв. Така дължимият годишният корпоративен данък е в размер на 11 110,68лв.

Съгласно СС 12 "Данъци от печалбата" дружеството начислява разход за данък в размер на 22211.10 лева, както следва:

- корпоративен данък по декларация 26559.28 лева
- изменение на отсрочени данъци (4348.18)лева

Основните компоненти на разхода на данъци върху печалбата за 2011 г., завършваща на 31 декември са:

	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба/загуба за годината по данъчна декларация	267	46
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	26	4
Отсрочени данъци върху печалбата		
свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(4)	(3)
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходи и разходи	**22**	**(1)**

В резултат на отчетеният разход за данък "Галини" ЕООД отчита печалба след данъци в размер на 179 637.98 лв.

8. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

8.1. Дълготрайните материални активи включват:

	Земи и сгради		*Съоръжения, машини и оборудване*		*Транспортни средства*		*Трайни активи и обзавеждане*		*Разходи за придобиване на ДМА*		*Общо:*	
	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	29	4	1141	1130	14	14	7	6	7	0	1198	1154
Придобити	63	25	102	11	9			1	38	7	212	44
Отписани									7		7	
Салдо на 31 декември	92	29	1243	1141	23	14	7	7	38	7	1403	1198
Набрано изхабяване												
Салдо на 1 януари	0	0	793	725	9	7	5	5		0	807	737
Начислена амортизация за годината			76	68	2	2		1			78	71
Отписана амортизация								1				
Салдо на 31 декември	0	0	869	793	11	9	5	5	0	0	885	808
Балансова стойност на 31 декември	92	29	374	348	12	5	2	1	38	7	518	390

Към 31.12.2011 г. дружеството притежава земи на стойност 92 х.лв.

В баланса на дружеството са включени ДМА /машини и оборудване/, върху които е учреден залог в полза на търговски банки за отпуснати банкови кредити на свързани лица както следва:

- селскостопанска техника 32 х.лв.

Разходите за придобиване на ДМА са извършени във връзка със закупуването на товарен автомобил.

8.2. Дълготрайните нематериални активи включват:

	Бизнес програма по САПАРД		*Търговска марка Загора*		*Общо*	
	2011 BGN '000	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*	*2011 BGN '000*	*2010 BGN '000*
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	30	30	2	2	32	32
Придобити						
Отписани						
Салдо на 31 декември	30	30	2	2	32	32

Набрано изхабяване						
Салдо на 1 януари	29	25	1	1	30	26
Начислена амортизация за годината	1	4	1		2	4
Отписана амортизация						
Салдо на 31 декември	30	29	1	1	32	30
Балансова стойност на 31 декември	0	1	0	1	0	2

9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Наличните към 31.12.2011 г. материални запаси са представени в баланса по цена на придобиване или себестойност.

Материалните запаси включват:

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Незавършено производство	212	123
Материали	11	10
Общо:	**223**	**133**

9.1. Незавършеното производство *включва:*

	31.12.2011	*Относителен дял*	*31.12.2010*	*Относителен дял*
	BGN '000	*%*	*BGN '000*	*%*
Пшеница	102	48	68	55
Рапица	58	27	17	14
Ориз	24	12		
Ечемик	17	8	20	16
Слънчоглед	11	5	11	9
Твърда пшеница			7	6
Общо:	**212**	**100**	**123**	**100**

9.2. Материалите *включват:*

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Горива и смазочни материали	11	9
Селско стопански препарати и семена		1
Общо:	**11**	**10**

10. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от свързани предприятия	129	319
Вземания от клиенти и доставчици	156	192
Други вземания	193	
Данъци за възстановяване		1
Общо:	**478**	**512**

10.1. Краткосрочните вземания от свързани предприятия включват:

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Отдаване активи под наем	110	305
Възнаграждение от участие в управление	10	
Зимно почистване	9	14
Общо:	**129**	**319**

Вземанията от свързани придприятия са отразени в приложение №20

10.2. Краткосрочните вземания от клиенти и доставчици включват:

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Продажба на продукция	140	154
Отдаване земя под наем	14	37
Лихви по договор за заем	2	1
Общо:	**156**	**192**

10.3. Други вземания :

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от заеми	10	
Вземания по гаранции	6	
Вземания по съдебни спорове	2	
Директни плащания на площ	175	
Общо:	**193**	

10.4. Данъци за възстановяване :

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
ДДС за възстановяване		1
Общо:		**1**

11. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Разплащателни сметки	113	120
в т. ч. КТБ АД	10	22
ПИБ АД	103	98
Парични средства в каса в лева	24	14
Общо:	**137**	**134**

12. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

12.1. Краткосрочните разходи за бъдещи периоди включват:

- застраховка Каско на МПС 1 х.лв. (2010 г. – 1 х.лв.)
- застраховка ГО на МПС 1 х.лв. (2010 г. – 1 х.лв.)

Този разход ще бъде признат като текущи през следващите 12 месеца.

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

13.1. Основен капитал

Към 31 декември 2011 г. регистрираният дружествен капитал на "Галини" ЕООД възлиза на 10 х. лв., разпределен в 1 000 дяла по 10 лв. всеки.

13.2. Резерви

Към 31.12.2011 г. „Галини" ЕООД има формиран друг целеви резерв в размер на 972 х.лв.

13.3. Финансов резултат

"Галини" ЕООД отчита печалба от текущата година 180 х.лв.

14. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Описание на обектите	*временна разлика 31.12.2011 BGN '000*	*данък 31.12.2011 BGN '000*	*временна разлика 31.12.2010 BGN '000*	*данък 31.12.2010 BGN '000*
Разлика между САП и ДАП	(151)	(15)	(197)	(20)
Общо: Пасиви по отсрочени данъци	***(151)***	***(15)***	***(197)***	***(20)***
Пренасяне на загуби				
Доходи на физически лица	19	2	20	2
Обезценка				
Провизии за неизползван отпуск	3		4	1
Общо: Активи по отсрочени данъци	***22***	***2***	***24***	***3***
Пасиви по отсрочени данъци - нето	**(130)**	***(13)***	**(173)**	***(17)***

Отсрочените данъци са посочени в пасива на баланса в групата на „Отсрочени данъци".

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
Задължения към свързани предприятия	41	58
Задължения към доставчици	21	23
Общо:	**62**	**81**

Задълженията към доставчиците са със срок на изискуемост до 12 месеца.

15.1. Задължения към свързани предприятия са към следните дружества

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
1. Строителна компания Трейс АД	38	57
2. Пи Ес Ай АД	3	1
Общо:	**41**	**58**

Задълженията към свързани предприятия са описани в приложение №19

15.2. Задължения към доставчици са към следните дружества

	31.12.2011 BGN '000	*31.12.2010 BGN '000*
1. Арендодатели по договор	11	11
2. Оптиком ООД	8	10
3. Дилор одит ЕООД	2	2
Общо:	**21**	**23**

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
ДДС	21	
Разчети по корпоративен данък върху печалбата	11	5
ДДФЛ	1	1
Общо:	**33**	**6**

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

17. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към персонала	14	15
Задължения по социалното осигуряване	3	3
Други краткосрочни задължения	1	1
Общо:	**18**	**19**

17.1. Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват чистата сума на:

- възнагражденията на персонала и управителя за м. декември 2011 г. 12 х.лв.
- начислените възнаграждения за платен отпуск 2011 г. 2 х.лв.

Средносписъчният брой на персонала на дружеството през 2011 г. е 13 души /2010 г. – 11/. Към 31.12.2011 г. броят на заетите е 13 души. Организационната структура на персонала е следната:

Администрация 4 бр.

Селско стопанство 9 бр.

Преобладава броят на заетите с основно и средно образование. Средната брутна работна заплата за 2011 г. е 753 лв. /2010 г. – 687 лв./

17.2. Задължения към социалното осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2011 г. съдържат и начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала.

17.3. Други краткосрочни задължения

В други краткосрочни задължения са включени задължения към застрахователи по застрахователни полици – застраховка ГО на МПС – 1 х.лв.

18.ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ

18.1. Финансирания

През 2004 година Галини ЕООД получава приходи в размер на 314 х.лв. от ДФ "Земеделие" по финансиране от програма САПАРД за придобиване на селскостопанска техника, което представлява 49,00 % от стойността на инвестицията. Признаването на финансирането като приход се извършва в размер на 49,00 % от начислената през съответния отчетен период амортизация на придобитите дълготрайни активи. В края на периода размера на финансирането, неотчетено до момента на приход е 51 х.лв., като 30 х.лв. е дългосрочно, а 21 х.лв. – краткосрочно задължение.

18.2.Краткосрочни приходи за бъдещи периоди

Тук са намерили отражение получените суми в размер на 28 х.лв. по дължим наем за земеделска земя от Анекс-М ООД до края на стопанската година завършваща на септември 2012 г.

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Осъществените сделки са извършени услуги по претрошаване на скална маса, предоставени услуги със селскостопанска техника, доставка на материали, отдаване под наем на ДМА. Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Доставки от свързани лица		
1.Доставка на услуги	21	16
Общо доставки:	**21**	**16**

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
Продажби на свързани лица		
1. Отдаване на активи под наем	119	80
2. Предоставяне на услуги	35	11
Общо продажби:	**154**	**91**

През отчетния период е предоставен паричен заем в размер на 10 000 лв. на Момчил Георгиев Койнов – Агроном. Размерът на договорените лихви са съгласно пазарните нива.

Към 31.12.2011 г. разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

19.1. Вземанията от свързани предприятия са от следните дружества:

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
1. УСМ АД	110	305
2. Техностройинженеринг 99 АД	10	
3. Пи Ес Ай АД	9	14
Общо:	**129**	**319**

19.2. Задълженията към свързани предприятия към 31.12.2010 г. са към следните юридически лица:

	31.12.2011	*31.12.2010*
	BGN '000	*BGN '000*
1. Строителна компания Трейс АД	38	57
2. Пи Ес Ай АД	3	1
Общо:	**41**	**58**

20. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

Като парични потоци от основаната дейност са посочени брутните парични постъпления и плащания свързани с доставчиците и клиентите на дружеството, подотчетни лица, плащания на такси, лихви, данъци и комисионни.

21. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

Като парични потоци от инвестиционна дейност са посочени брутните парични плащания свързани с придобиване на ДМА.

22. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Паричните потоци от финансова дейност са представени от плащания и постъпления свързани с банкови и търговски кредити и банкови такси.

23. СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГФО

От датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване не са настъпили

коригиращи и некоригиращи събития, подлежащи на оповестяване.

24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Към момента на съставяне на годишния финансов отчет не са отчетени условни задължения и ангажименти.

25. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Показатели					
№	Показатели	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	518	392	126	32.14%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	838	779	59	7.57%
3	Активи държани за продажба	-	-	-	
4	Материални запаси	223	133	90	67.67%
5	Краткосрочни вземания	478	512	(34)	-6.64%
6	Краткосрочни финансови активи	-	-	-	
7	Краткосрочни инвестиции	-	-	-	
8	Парични средства	137	134	3	2.24%
9	Обща сума на активите	1 367	1 189	178	14.97%
10	Собствен капитал	1 162	967	195	20.17%
11	Финансов резултат	180	8	172	2150.00%
12	Дългострочни пасиви	13	17	(4)	-23.53%
13	Краткосрочни пасиви	192	205	(13)	-6.34%
14	Обща сума на пасивите	205	222	(17)	-7.66%
15	Приходи общо	1 193	668	525	78.59%
16	Приходи от продажби	569	512	57	11.13%
17	Разходи общо	991	661	330	49.92%

Коефициенти					
№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.15	0.01	0.15	1772.42%
2	На активите	0.13	0.01	0.12	1857.02%
3	На пасивите	0.88	0.04	0.84	2336.59%
4	На приходите от продажби	0.32	0.02	0.30	1924.60%
	Ефективност:			-	
5	На разходите	1.20	1.01	0.19	19.12%
6	На приходите	0.83	0.99	(0.16)	-16.05%
	Ликвидност:			-	
7	Обща ликвидност	4.36	3.80	0.56	14.86%
8	Бърза ликвидност	3.20	3.15	0.05	1.65%
9	Незабавна ликвидност	0.71	0.65	0.06	9.16%
10	Абсолютна ликвидност	0.71	0.65	0.06	9.16%

	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	5.67	4.36	1.31	30.13%
12	Задлъжнялост	(4.67)	(3.36)	(1.31)	39.11%

26. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети" оповестяваме следните обстоятелства:

- през отчетния период са отчетени значителни разходи , които не са платени към датата на финансовия отчет , както следва:
  - разходи за наем на ССТ 38 х.лв;
  - разходи за рента 11х.лв;
  - разходи за закупуване на части за ССТ 7 х. лв;
  - разходи за наем на офис 3 х.лв.

- през отчетния период са отчетени значителни приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет , както следва:
  - приходи от отдаване под наем на ДМА 110 х.лв;
  - приходи от наем на земеделска земя 14 х.лв;
  - приходи от продукция 139 х. лв.;
  - приходи от възнаграждение от участие в управление 10 х.лв;
  - приходи от зимно почистване 9 х. лв.;
  - приходи от лихви по предоставен заем 2 х.лв.

- Средносписъчният брой на персонала по категории е както следва:

  - ръководители - 2 бр.
  - аналитични специалисти - 2 бр.
  - Техници и други приложни специалисти - 1бр.
  - Квалифицирани работници - 1бр.
  - Ниско квалифицирани работници - 2бр.
  - Оператори на машини - 5бр.

  Общо 13бр.

- през отчетния период са изплатени възнаграждения по персонал и суми както следва:

  - членове на органите на управление - 24 500 лв.

- административен персонал	-	22 142 лв
- техници и други приложни специалисти	-	10 228 лв.
- квалифицирани работници	-	9 106 лв.
- ниско квалифицирани работници	-	9 695 лв.
- оператори на машини	-	27 550 лв.

- през отчетния период е предоставен паричен заем в размер на 10 000 лв. на Момчил Георгиев Койнов – Агроном.

- през отчетния период не са постигани договорености с други лица ,които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.

- През отчетния период не са постигани договорености с други лица ,които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.

- Дружеството не подлежи на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводство. Договорено възнаграждение с регистрирания одитор е в размер на 2464 лева.

15.03.2012г.
Гр.Стара Загора

Управител:.....
/инж. Николай Михайлов/

Съставител:.....
/Диана Петкова/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2011 г.
НА "ГАЛИНИ" ЕООД

1. Обща информация

Фирмено наименование
ГАЛИНИ ЕООД

Предмет на дейност
Производство на зърнени култури
Отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество
Извършване на услуги със селскостопанска техника
Други незабранени от закона дейности

Управител
Николай Ганчев Михайлов

Регистриран офис
гр. Стара Загора, бул. Свети Патриарх Евтимий 190

Правни консултанти
Соня Пламенова Тодорова

Обслужващи банки
Корпоративна Търговска Банка АД
Първа Инвестиционна Банка АД

Одитор
Дилор одит ЕООД гр. Стара Загора. Заверката ще се извърши от Д.Е.С. Елеонора Кръстева Червенкова – диплома № 0187 – регистриран одитор.

Отговорност на ръководството
Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети за МСП, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., изм. и доп. с ПМС №251/17.10.2007г., в сила от 01.01.2008 година като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.
Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

2. Учредяване, управление и структура на дружеството

Дружеството е създадено с решение № 566 от 20.03.1997 г. на Старозагорски окръжен съд.

Собственост и структура на управление
Към 31.12.2011 г. дружественият капитал е 10 000 лева, разпределен в 1000 дяла на стойност 10,00 лева всеки един. Към 31.12.2011 г. едноличен собственик на дружествените дялове е Николай Ганчев Михайлов

Численост и структура на персонала
Към 31.12.2011 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 13 души.

	Списъчен брой на 31.12.2011	СРЗ
Общо наети лица по трудово правоотношение	13	753
Ръководни служители	1	800
Аналитични специалисти	3	633
Приложни специалисти	1	931
Квалифицирани производствени работници	1	518
Помощен персонал		
Оператори на съоръжения, машини и транспортни средства	5	721
Нискоквалифицирани работници	2	420

Свързани лица
Трейс Груп Холд АД
Строителна компания Трейс АД
Пи Ес Ай АД
ПСФ Мостинженеринг АД
УСМ АД
Трейс Кърджали АД
Трейс София ЕАД
Трейс Бургас ЕАД
Трейс Транс ЕООД
Родопа Трейс ЕООД
Стройинженеринг Казанлък ЕООД
Пътна сигнализация и съоръжения ЕАД
Трейс Комерс ЕООД
Трейс Интернешънъл ЕООД
Трейс Холидей ЕООД
Трейс Билд ЕАД
Трейс Роудс ЕАД
Августа Трейс ЕООД
Инфрастрой ЕООД
Трейс Пловдив ЕООД
Виор – Велика Морава АД, Република Сърбия
Трейс ал Джунееби ООД, Султанат Оман
Трейс Своге ЕООД
ДЗЗД Обединение Метро Трейс
ДЗЗД Обединение Метро Младост
ДЗЗД Магистрала Трейс
ДЗЗД Трейс – Плевен
ДЗЗД Трейс – БГ
ДЗЗД Трейс Център
ДЗЗД Трейс Родопи
ДЗЗД Трейс Инженеринг
ДЗЗД Трейс
ДЗЗД Трейс Пловдив
ДЗЗД Трейс Асеновград
ДЗЗД Сердика
ДЗЗД Пи Ес Ай – Трейс

ДЗЗД Кърджали
ДЗЗД Кърджали 2010
ДЗЗД Пи Ес Ай – Стройинженеринг
ДЗЗД Стара Загора 2010
ДЗЗД Дианополис
ДЗЗД Трейс Бургас –СК-13 Трансстрой
ДЗЗД Трейс Инжект
ДЗЗД София 2010
ДЗЗД Ловеч 2010
ДЗЗД Орудица 2011
ДЗЗД Евро Парк 2011
ДЗЗД Хемус А2
ДЗЗД Трейс Своге
ДЗЗД Трейс Виа
ДЗЗД Ловеч 2011
ТехностроЙ-инженеринг 99 АД
Химколор АД
Галини – Н ЕООД
Декон ЕООД
Адвал АД
СБ Инженеринг АД
Дикол-2Г.Михайлов ЕООД
Джи Си Еф СК-13 Трейс Рейлинфра консорциум
СК-13 Трансстрой АД
Инжпроект ООД

Търговските взаимоотношения между „Галини" ЕООД и свързаните дружества са поставени на равноправна търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

През пазарната 2011 година производството на зърно в България е най – голямо за последните четири години и е почти два пъти повече от необходимото за покриване на вътрешното потребление. Увеличеното предлагане на зърнени култури на вътрешния пазар от началото на маркетинговата година доведе до понижение на цените на зърното в страната, спрямо миналата стопанска година.

4. Основни резултати за годината

За 2011 година „Галини" ЕООД е реализирало приходи в размер на 1193 х.лв. и извършило разходи на стойност 991 х.лв. Финансовият резултат от дейността е счетоводна печалба в размер на 202 х.лв. Начислените разходи за данъци са в размер на 22 х.лв. и в резултат на това балансовата печалба възлиза на 180 х.лв.

Реализираните общи приходи разпределени по видове са както следва:

Вид приход	2011 г.	Отн. дял в %
Продажба на продукция	**520**	**44,00**
Слънчоглед	133	
Оризова арпа	116	
Ечемик	81	
Пшеница	76	
Рапица	62	
Твърда пшеница	52	
Продажби на услуги в т.ч.	**49**	**4,00**
Възнаграждение от участие в	31	

управителен орган		
Услуги с механизация	18	
Продажби на стоки		
Други приходи в т.ч.	**535**	**45,00**
Финансирания	372	
Отдадени активи под наем	158	
Продажба на материали	5	
Увеличение на запасите от незав. производство	**88**	**7,00**
Общо	**1192**	**100.00**

За 2011 г. най-висок дял в приходите от дейността заемат други приходи.

Разходите за основната дейност на дружеството са в размер на 990 х.лв., разпределени по икономически елементи както следва:

Вид разход	2011 г.	Отн. дял в %
Разходи за матариали	476	48,00
Разходи за възнаграждение и осигуровки	218	22,00
Разходи за услуги	209	21,00
Разходи за амортизации	80	8,00
Други разходи	7	1,00
Общо	**990**	**100.00**

Финансовите разходи са в размер на 1х.лв.

5. Финансов отчет и анализ

	31.12. 2011	31.12. 2010
Приходи от дейността	1193	668
Печалба/загуба от дейността	202	7
Нетна печалба/загуба	180	8
Сума на активите	1367	1189
Нетни активи	1162	967
Приходи от продажби	569	512

Коефициенти

№	Коефициенти	2011 г.	2010 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	0.15	0.01	0.15	1772.42%
2	На активите	0.13	0.01	0.12	1857.02%
3	На пасивите	0.88	0.04	0.84	2336.59%
4	На приходите от продажби	0.32	0.02	0.30	1924.60%
	Ефективност:				
5	На разходите	1.20	1.01	0.19	19.12%
6	На приходите	0.83	0.99	(0.16)	-16.05%

	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	4.36	3.80	0.56	14.86%
8	Бърза ликвидност	3.20	3.15	0.05	1.65%
9	Незабавна ликвидност	0.71	0.65	0.06	9.16%
10	Абсолютна ликвидност	0.71	0.65	0.06	9.16%

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби на собствения капитал, на реалните активи и пасиви на дружеството.

Показателите за ефективност са количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на дружеството.

Съществено значение за анализ и оценка на дейността на дружеството през отчетния период са и показателите за ликвидност, които отразяват способността на предприятието да посреща текущите си задължения през следващия отчетен период с достатъчна сигурност.

6. Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес и по-конкретно върху възвращаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни. Във връзка с членството на РБългария в Европейския съюз националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти.

Това оказва положително влияние и върху дейността на "Галини" ЕООД.

Макроикономически риск

Увеличаването на вноса за РБългария намалява годишния растеж в икономиката ни и заедно с увеличаващата се инфлация, породена главно от покачващите се международни цени на петрола водят до увеличаване на дефицита и забавяне на растежа на БВП. Основният вътрешен риск остава ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка.

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността на дружеството да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. В страна като България, нестабилността на лева може да предизвика икономическа нестабилност. Фиксирането на лева към единната европейска валута доведе до ограничаване на колебанията в курса на лева към наложените като основни чужди валути.

В дейността на "Галини" ЕООД като цяло засега не съществува валутен риск тъй като продажбите и доставяните суровини и материали се извършват основно в евро или лева. Усилията на ръководството на дружеството са насочени към промяна на ценовата ни политика, а от там и към намаляване на валутния риск.

Инфлационен риск

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвращаемостта на инвестициите.

След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати.

Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища при които "Галини" ЕООД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалеят. Този риск може да бъде управляван посредством използване на различни източници за финансиране (търговски заеми, вътрешно-фирмена задлъжнялост, банкови кредити и др.)

Секторен риск

Поражда се от влиянието на климатичната обстановка. Прогнозите за добра реколта, вследствие на благоприятните климатични условия през 2011 година, се отразиха на цените на зърнопроизводството и се отчете спад в нивата му, спрямо предходната година.

Фирмен риск

Фирменият риск е свързан с естеството на дейност на дружеството, като за всяко дружество е важно да се възвърнат направените инвестиции. Чрез анализ на основните фактори влияещи върху получаваните приходи дружеството може да намали влиянието на риска. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовият риск.

Основният фирмен риск за "Галини" ЕООД е свързан с параметрите и организацията на производствено-технологичния процес и обезпеченост с финансови ресурси. Влиянието му върху дейността на дружеството зависи от професионалните качества на мениджмънта. За неговото минимизиране се разчита на повишаване ефективността на фирменото планиране и прогнозиране, което ще осигури възможност за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Бизнес риск

Бизнес рискът се определя от спецификата на продукцията на дружеството. Това е несигурността за получаване на приходи съответстващи на начина на производство.

За избягване на нежелани резултати в средните добиви и производството, от значение е правилната агротехника на културите по цялата верига на производството. Остава открит въпросът за възможностите за напояване и изключителната му роля при отглеждането на основните земеделски култури.

В условията на европейската селскостопанска политика и динамични климатични промени, ръководството на „Галини" ЕООД е поставено пред предизвикателството да взема бързи и адекватни решения за избягване на нежелани резултати в производството на земеделските продукти.

Финансов риск

Финансовият риск представлява несигурност за инвеститорите в случаите когато фирмата използва привлечени или заемни средства.

Чрез показателите за финансова автономност и финансова задлъжнялост се отчита съотношението между собствени и привлечени средства. Високите стойности на коефициента за автономност и ниските стойности на коефициента на финансова задлъжнялост са добра гаранция за инвеститорите и за самите собственици.

Показателите за дела на капитала, получен чрез заеми определят каква част от общия капитал представляват привлечените средства. Колкото делът на задълженията спрямо собствения капитал е по-голям толкова е по-голям и финансовият риск.

7. Перспективи и развитие

През февруари 2004 г. България получи от Европейската Комисия финансова рамка за периода 2007-2013 г. за селското стопанство, чрез която средствата за директни плащания са индикативно определени. Тези средства страната ни ще усвои след присъединяване към ЕС в периода 2007-2013 г. През 2011 г. са предвидени средства за директни плащания в бюджета на ЕС поради факта, че те се изплащат от националните бюджети през текущата година и се възстановяват от бюджета на ЕС за следващата година.

Основни елементи на Общата организация на пазара в сектора са: интервенция, външнотърговски режим и директни плащания. Елементите са взаимно свързани: при изменение на Общата организация на пазара, което включва намаление на интервенционната цена, производителите се компенсират с увеличение на директните (компенсационни) плащания, за да не се намаляват доходите им. Външнотърговският режим защитава производителите, стимулира износа и регулира вноса на пазара на ЕС.

Основната цел на интервенцията е стабилизиране на пазара и предотвратяване на нежелани спадове в пазарната цена. Чрез поддържането на стабилна цена се подпомагат и доходите на земеделските производители.

Плащания се получават само за земя, а размерът е един и същ за всички производители в страната. Минималната площ за подпомагане на стопанство е от 0,3 до 1 ха, като всяка страна-членка взема решение за точния размер. За получаване на плащане земята трябва да се поддържа в добро земеделско състояние и да се опазва околната среда.

8. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2011 г. до датата на неговото одобрение не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития.

9. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През отчетния период не са извършвани действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

15.03.2012 г.
Стара Загора

Управител:
/Н. Михайлов/

"ГАЛИНИ" ЕООД СТАРА ЗАГОРА