

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на “Глоубъл инвестмънт“ АД
гр.Бургас

Доклад върху индивидуалния финансов отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален финансов отчет на “Глоубъл инвестмънт“ АД към 31 декември 2011 година, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

1. Отговорност на ръководството за индивидуалния финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

2. Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този индивидуален финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко индивидуалният финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в индивидуалния финансов отчет. Избраните процедури завършат от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия в индивидуалния

финансов отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на индивидуалния финансов отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне в индивидуалния финансов отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение.

3. База за квалифицирано мнение

3.1. Както е оповестено в бележка 2.8 в приложението към годишния индивидуален финансов отчет, дружеството придобива сто процента инвестиция в дъщерно предприятие с балансова стойност към 31.12.2011 г. в размер на 301 хил.лв. Договор за прехвърляне на дружествени дялове от 2008 г. не е вписан в Агенцията по вписванията, поради заповед върху дяловете на дъщерното предприятие. Към датата на одиторския доклад не е изпълнен от Съвета на директорите постия през 2011 г. ангажимент за уреждане на инвестицията. По наше мнение съществуват индикации за евентуална обезценка на дългосрочния финансов актив. Дружеството не е оценило и отчетло такава обезценка. Ние не получихме независими доказателства от ръководството относно възставимостта на този финансов актив, поради което не сме в състояние да потвърдим достоверността на оценката му в индивидуалния финансов отчет към 31.12.2011 г.

3.2. Съгласно разпоредбите на чл.252 от Търговския закон, Дружеството следва да поддържа стойността на нетните си активи над стойността на регистрирания капитал. Към 31.12.2011 г. Дружеството не изпълнява тези изисквания, тъй като нетните му активи са отрицателни в размер на 43 хил.лв., а стойността на регистрирания капитал е 50 хил.лв. и не са предприети предписаните в Търговския закон действия за отстраняване на несъответствието.

4. Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на ефекта върху индивидуалния финансов отчет, описан в параграф 3 *База за квалифицирано мнение*, индивидуалният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на "Глоубъл инвестмънт" АД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността, и паричните й потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

5. Обръщане на внимание

Без да изразяваме повече резерви, обръщаме внимание на обстоятелството, че в баланса към 31.12.2011 г. е вписано задължение към свързано лице в размер на 370 хил.лв., в т.ч. 65 хил.лв. лихви, възникнало при придобиване на инвестицията посочена в параграф 3 *База за квалифицирано мнение* от настоящия доклад. Дружеството не притежава средства за обслужване на инвестиционния дълг и труп загуби от лихвите по него. Това поражда съществена несигурност, относно възможността на Дружеството да продължи дейността си

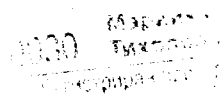
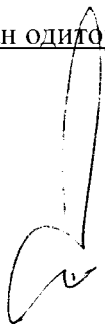
като действащо предприятие, без финансовата подкрепа на акционерите.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл.38, ал.4/, ние се запознахме с изготвения от управлението годишен доклад за дейността на дружеството за отчетната 2011 г. Този доклад не представлява част от годишния му индивидуален финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в индивидуалния финансов отчет на дружеството към 31.12.2011 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Марийка Тихолова - регистриран одитор

Дата: 04 юли 2012 година
гр.Бургас, България
ул.Македония № 59



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на "ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС" АД гр. Бургас към 31.12.2011 година		
АКТИВ		Сума (хил. лева)
Раздели, групи, статии	Текуща година	Предходна година
a	1	2
A. Нетекущи активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Съоръжения и други	2	2
Общо дълготрайни материални активи:	2	2
III. Дългосрочни финансови активи		
1 Акции и дялове в <u>Девелоп</u> предприятия	301	301
Общо дългосрочни финансови активи	301	301
IV. Отсрочени данъци	3	3
Общо за раздел B:	306	306
B. Текущи активи		
I. Материални запаси		
1 Стоки	1	
Общо материални запаси	1	
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	6	
- до една година;	6	
Общо вземания	6	
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой;	22	28
Общо парични средства	22	28
Общо за раздел B:	29	28
СУМА НА АКТИВА:	335	334
ПАСИВ		
		Сума хил. лева
Раздели, групи, статии	година	година
a	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	50	50
II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	72	47
- неразпределена печалба;	7	7
- непокрита загуба;	(79)	(54)
III. Текуща печалба (загуба)	(21)	(25)
Общо за раздел A:	(43)	(22)
B. Задължения		
1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1	1
- до една година;	1	1
2 Други задължения, в т.ч.:	377	355
- до една година;	8	25
- над една година;	369	330
Общо за раздел B, в т.ч.:	378	356
- до една година;	9	26
- над една година;	369	330
СУМА НА ПАСИВА	335	334

Съставител:
Счетоводна къща АКТУАЛ ЕООД
Надя Узунова

Изпълнителен директор:
Радослав Райков

01.03.2012 год.
Бургас

Завършен отговорен доклад

04.07.2012

0080 Марияна
Тихолова
Регистриран одитор

ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС АД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ на „ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС” АД гр. Бургас за периода 01.01.2011 год. – 31.12.2011 год.					
НАИМЕНОВАНИЕ		Сума – хил. лв.		НАИМЕНОВАНИЕ	
А. Разходи				А. Приходи	
1. Други разходи, в т.ч.		1	3	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	
а) Балансова стойност на продадени стоки		1	-	а) Услуги	
Общо Разходи за оперативна дейност		1	3	Общо приходи от оперативна дейност	
Разходи за лихви		25	25		
Общо Финансови разходи		25	25		
				2. Загуба от обичайна дейност	
Общо разходи		26	28	Общо приходи	
				3. Счетоводна загуба	
				4. Загуба	
Всичко		26	28	Всичко	

Съставител:
Счетоводна къща Актуал ЕООД
Надя Узунова

Изпълнителен директор:
Радослав Райков

01.03.2012 год.
Бургас

Заверен отласно ржллу
04.07.2012.
Маринка
Тихолова
Регистриран одитор

ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД						
на „ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС” АД гр. Бургас						
за периода 01.01.2011 год. – 31.12.2011 год.						
Сума (хил. лева)						
Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща -ния	нетен поток	постъп- ления	плаща - ния	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6	2	4			
Общо за раздел А	6	2	4	-	-	-
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Лихви, комисионни, дивиденди	-	10	(10)	-	-	-
Общо за раздел Б	-	10	(10)	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода	6	12	(6)	-	-	-
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	28	х	х	х
						28
Д. Парични средства в края на периода	х	х	22	х	х	28

Съставител:
Счетоводна къща Актуал ЕООД
Надя Узунова

Изпълнителен директор:
Радослав Райков

01.03.2012 год.
Бургас

Затвърден от пасено ръководство

04.07.2012

Мариана Тигорова
0080
Регистриран ЕООД

ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС АД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на „ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС“ АД гр. Бургас
за периода 01.01.2011 год. – 31.12.2011 год.

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50	7	(54)	(25)	(22)
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	7	(54)	(25)	(22)
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	(21)	(21)
4. Разпределение на печалбата	-	-	(25)	25	-
5. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-
6. Салдо към края на отчетния период	50	7	(79)	(21)	(43)
7. Собствен капитал към края на отчетния период	50	7	(79)	(21)	(43)

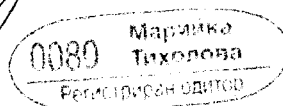
Съставител:
Счетоводна къща Актуал ЕООД
Надя Узунова

Изпълнителен директор:
Радослав Райков

01.03.2012 год.
Бургас

Заверен в съгласно документи

04.07.2012



Приложение

Към ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ към 31.12.2011 г.

1. Обща информация за дружеството

1.1. Учредяване и регистрация

“ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС” АД – гр. Бургас е регистрирано с Решение от 20.05.1999 год. на Бургаски окръжен съд по фирм. дело № 1673 от 1999 г. с наименование “БУРГОС” АД. От 15.04.2003 год. е променено името и адреса на Дружеството. Пререгистрирано е в Търговския регистър от Агенция по вписванията. Предметът на дейност е търговия, хотелиерски, туристически услуги, както и всякакви други сделки незабранени с нормативен акт. През 2011 год. предметът на дейност не е променян. Реализирани са приходи от търговска дейност.

1.2. Седалище и адрес на управление:

Ул. „Александровска” № 115, вх. А, ет. 2
гр. Бургас, Република България

1.3. Съдебно регистриран капитал

Основният капитал към 31.12.2011 год възлиза на 50000 (петдесет хиляди) лева, разпределен на пет хиляди броя акции с номинал 10 лв. Собствеността на Дружеството е изцяло частна.

1.4. Органи на дружеството

Акционерното дружество е с едностепенна система на управление – Съвет на Директорите:

1. Керка Георгиева Богоева
2. Александър Николов Богданов
3. Радослав Лъчезаров Райков

1.5. Представителство: Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор – Радослав Лъчезаров Райков.

2. Счетоводна политика и оповестявания.

2.1. Съответствие

Дружеството спазва българското законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 год., в сила от 01.01.2005 год. и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерски съвет от 17.10.2007 год., в сила от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 год.. Предприятието се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Периодът обхванат в годишния финансов отчет е една календарна година, завършваща към 31.12.2011 година, като за съпоставимост е представен предходния период, завършващ към 31.12.2010 година.

2.2. Счетоводна база

Всички данни за 2010 и 2011 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева, освен ако на съответното място не е записано друго. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет за 2011 година е изготвен съгласно презумпцията за действащо предприятие, което не предвижда и за което не е възникнала необходимост да ограничи съществено мащабите на дейността си или да се ликвидира през следващия период от една година.

2.4. Събития след датата на баланса

Коригиращите събития се признават към финансовия отчет и се оповестяват, ако влиянието им върху представената в отчета информация е съществено.

Значимите некоригиращи събития се оповестяват към годишния финансов отчет.

2.5. Принципи на счетоводната политика

Приходите и разходите от сделките и събитията са отразявани чрез документиране на всяка стопанска операция със счетоводен документ в момента на тяхното възникване по метода на текущото начисляване.

При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се е основавало на предимството на съдържанието пред формата.

Съблюдавани са счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на Дружеството.

Спазван е принципът на съпоставимост на приходите с разходите.

Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди, наличието на стойностна връзка между начален и краен баланс.

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6. Дълготрайни активи

Материални активи

Дълготрайните материални активи (ДМА) са оценени по цена на придобиване минус натрупаната амортизация.

Дружеството е приело препоръчителния подход за отчитането им след тяхното първоначално признаване.

Новопридобитите дълготрайни материални активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид. От началото на отчетния период е приет праг на същественост - 700.00 лв. (до 01.01.2011 год. праг на същественост 400,00 лв.).

Всички промени в дълготрайните активи, осъществени през отчетния период, са посочени в Справка за нетекущи (дълготрайните) активи към финансовия отчет.

Последващи разходи

Разходи, възникнали след необходимост от замяна на компонент от недвижим имот, машини и съоръжения, които се отчитат отделно и включват значими разходи за контрол и наблюдение се капитализират. Други последващи разходи се капитализират само ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена съгласно СС 4, на база линейния метод. Земите и разходите за придобиване на дълготрайни материални активи не се амортизират. Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, в който са въведени в експлоатация.

Няма ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

Използваните амортизационни норми се основават на очаквания полезен живот както следва:

Отчетна стойност на ДМА към 31.12.2011 год.: 11 хил.лв.

В т.ч.

- натрупана амортизация	9 хил. лв.
- балансова стойност	2 хил. лв.

В сравнение с предходния отчетен период няма промяна в приложения метод за амортизация.

2.7. Нематериални активи

Като нематериални се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и изпълняват критериите за отчитане на нематериалните активи, формулирани в СС 38. Нематериалните дълготрайни активи придобити от Дружеството се представят по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и възможни загуби от обезценка.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи.

Към 31.12.2011 год. Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

2.9. Дългосрочни Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- * парична сума;
- * договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- * инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- * компесаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компесаторни инструменти.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност, в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 27.

Инвестициите в асоциираните предприятия се отчитат и представят по себестойност, в съответствие с избраната счетоводна политика и СС 28.

Инвестициите, които представляват малцинствено участие се отчитат по справедлива стойност, класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС 32.

В Баланса към 31.12.2011 год. е представена инвестиция в дъщерно предприятие, която не е вписана в Агенция по вписванията от 2008 год., в размер на 301 хил. лв.

2.8. Ангажменти по договори за наем

Ангажменти по договори за финансов лизинг – когато Дружеството наемател.

Лизингови договори, при които се извършва прехвърляне на всички рискове и изгоди от актива, се отчитат като финансов лизинг. Активът, придобит чрез финансов лизинг, се записва по по-ниската от справедливата цена на наетия актив и настоящата стойност на минималните плащания по лизинга. Всяко лизингово плащане се разпределя между задължение (главница) и финансови разходи (лихва), така че да се получи постоянна лихва в процентно изражение върху дължимата главница. Съответните наемни задължения, нетно от разходите за лихви, се включват съответно в други краткосрочни и дългосрочни задължения. Лихвите се разпределят систематично по периоди, в рамките на лизинговия срок. Активите, придобити по реда на финансови лизингови договори, се амортизират за по-краткия период от очаквания полезен срок на годност или срока на лизинга, освен ако е сигурно, че Дружеството ще получи собственост на края на срока на лизинговите договори.

Дружеството няма сключени лизингови договори.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цената на придобиване.

В края на отчетния период е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково – материалните запаси. Установено е, че тяхната балансова стойност не надвишава нетната реализируема стойност и не е отчетена обезценка.

Материалите при потреблението им се оценяват по средно претеглена цена, която включва разходите за придобиване.

През 2011 година Дружеството няма материали, признати на разход.

Към 31.12.2011 год. Дружеството има налични стоки за 1 хил. лв.

2.10. Парични средства

Парични средства и парични еквиваленти включват салда по касови наличности и банкови сметки в лева. Към 31.12.2011 г. паричните средства са на стойност 22 хил. лв

Функционалната валута на Предприятието е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българския лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съответствие 1 евро=1,95583 лв.

При първоначалното признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момената на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута. Наличните от тях към 31.12.2011 год. се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефекта от курсовите разлики се включва в отчета за доходите.

2.11. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания са представяни по тяхната номинална стойност като се приспаднат всички суми, които се очаква, че няма да бъдат възстановени. Същите се

представят като загуби от обезценка на база калкулираната възстановима стойност на търговските вземания.

През 2011 година Дружеството няма възникнали вземания, които да подлежат на обезценка. Към 31.12.2011 год. Вземанията от клиенти са в размер на 6 хил. лв. от Община Поморие.

2.12. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени по тяхната стойност при възникване.

Търговските задължения на дружеството към 31.12.2011 г. са на стойност 378 хил. лв.

(2010 год. - 356 хил. лв.), които включват задължения:

- към финансови предприятия (ПИБанка) 1 х. лева,
- задължения към физически лица – общо 370 хил. лв. - за получени заеми за оборотни средства -305 хил. лева. и начислени лихви – 65 хил. лева.
- задължение за недоставени стоки на клиент – 7 хил. лева.

2.13. Продадени стоки.

Признаването на приходите е ставало съгласно НСС 18.

Приход се признава в отчета за приходи и разходи, когато стоките и продукцията се предостави на клиента. Приход от продажба на стоки се признава в момента, когато същественият риск и собственост се прехвърлят към купувача.

Приход от продажба на услуги се признава пропорционално на степента на осъществяване и се определя въз основа на проучване за извършената работа.

Приходи от продажби на дружеството към 31.12.2011 г. са от основна дейност – продажба на стоки, в размер на 5 хил. лв. (2010 год. – 0 хил.лв.).

2.14. Финансови разходи и приходи

Дружеството през 2011 г. не е реализирало финансови приходи.

Финансовите разходи са в размер на 25 хил.лв. (2010 год. – 25 хил. лв.). Същите включват лихви по заеми от физическо лице, които не са обслужени.

2.15. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на инвестиционни имот, материални запаси и отсрочени данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за приходи и разходи.

През 2011 година ръководството на дружеството е извършило преглед за наличие на обезценка. След проведените процедури, ръководството е установило, че няма активи отчитани по стойност, надвишаваща тяхната възстановима стойност.

2.16. Възстановяване на загуби от обезценка

По отношение на вземанията и други активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, че да не се надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупаната амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

2.17. Провизии

В случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи, се отчита провизия в баланса на Дружеството.

2.18. Доходи на наети лица

Дружеството няма нает персонал по трудов договор.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране.

Съгласно изискванията на Кодекса на Труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение. В случай че работникът или служителят е работил в Дружеството през последните 10 години размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му трудово възнаграждение.

Предприятието не разполага с необходимата статистическа информация и актюерски изчисления.

Поради факта, че няма достатъчно данни за надеждно определяне на размера на дължимите обезщетения, както и поради очакваните промени в нормативната уредба, в този финансов отчет не е начислено правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на НСС 19 "Доходи на наети лица".

2.19. Данъци върху печалбата

Разходът за данъци върху дохода включва сумата на текущия дължим данък и на отсрочените данъци. Текущият дължим данък се изчислява на базата на облагаемата печалба заз за годината, като се използват данъчни ставки, определени съгласно действащото заз законодателство към датата на баланса.

Отсрочените данъци се начисляват, като се използва балансовият метод, за всички временни разлики между данъчните основи на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана за целите на счетоводното отчитане.

При изчисляването на възстановимите отсрочени данъци се използват данъчните ставки, които се отнасят за периодите на очаквано обратно проявление на данъчните временни разлики. Главните временни разлики се появяват при преоценяване на дълготрайни материални активи, инвестиции и провизии за търговски вземания и обезщетения на персонала при пенсиониране. Отсрочените данъчни активи, свързани с пренесените напред неизползвани данъчни загуби, се признават до степен, до която е вероятно бъдещите облагаеми печалби да бъдат достатъчни.

2.20. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. През 2011 год. всички плащания от клиенти са по банков път, поради което дружеството е изложено на кредитен риск.

2.21. Ликвиден риск

Поради естеството на основната дейност, Дружеството не успява да проявява гъвкавост при намирането на финансиране и ползува заем от физическо лице.

2.22. Свързани лица

През 2011 год. Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица:

Лицата са свързани когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.

Дружеството оповестява като свързани лица:

- * Керка Георгиева Богоева - член на Съвета на директорите;
- * Александър Николов Богданов - член на Съвета на директорите;
- * Радослав Лъчезаров Райков - член на Съвета на директорите;
- * Пламен Кирилов Киряков - акционер;
- * Дора Станимирова Вълчовска - акционер.

2.23. Друга информация за оповестяване

Паричният поток е съставен по прекия метод с информация директно от счетоводните регистри.

Счетоводният финансовият резултат на дружеството е загуба, в размер на 21 хил. лв.

Финансови показатели:

Показател за рентабилност		стойност
Коефициент на рентабилност на ПРИХОДИТЕ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	КРПП	-4.20
Коефициент на рентабилност на СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	КРСК	-0.42
Коефициент на рентабилност на ПАСИВИТЕ	КРПас	-0.06
Коефициент на рентабилност на АКТИВИТЕ	КРАкт	-0.06
Показател за ефективност		стойност

Коефициент на ефективност на РАЗХОДИТЕ	КЕР	5.00
Коефициент на ефективност на ПРИХОДИТЕ	КЕП	0.20
Показател за ликвидност		стойност
Коефициент на ОБЩА Ликвидност	КОЛ	3.22
Коефициент на БЪРЗА Ликвидност	КБЛ	3.11
Коефициент на Незабавна Ликвидност	КНЛ	0.07
Коефициент на Абсолютна Ликвидност	КАЛ	0.06
Показател за фин. Автономност		стойност
Коефициент на фин. Автономност	КФА	0.13
Коефициент на задлъжнялост	КЗ	7.56

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, които да налагат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Срещу Дружеството няма заведени дела.

Няма разходи за научна и развойна дейност.

Няма дарения от държавата или трети лица, няма преотстъпени данъци.

01. Март.2012 година
гр. Бургас

Съставител:/Н.Узунова/

Изп. директор:/Р.Райков/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС“ АД гр. БУРГАС
за годината завършваща на 31.12.2011 год.

Ръководството съставя годишен доклад за дейността на „ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС“ АД в съответствие с изискванията на чл. 33 от Закона за счетоводството.

Настоящият доклад на ръководството съдържа изложение за дейността през 2011 година, както и целите за постигане през 2012 г. Финансовата информация в доклада е базирана на финансовия отчет към 31 декември 2011 г., изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети за прилагане в Република България и одобрен от Съвета на директорите на 16 март 2012 г. Този финансов отчет е одитиран от регистриран одитор ДЕС Марийка Тихолова.

Регистрация и основни дейности

„ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС“ АД е акционерно търговско дружество, регистрирано в България със седалище гр. Бургас и адрес на управление - ул. „Александровска“ №115, вх. 1, ет.2. Дружеството е вписано в Търговския регистър на с удостоверение № 20081021160357 на Агенция по вписванията.

Акционерен капитал

Основният капитал на дружеството е 50 000 лева, разпределен на 5 000 броя акции, всяка с номинална стойност 10 лева. Акционери в Дружеството са Пламен Кирилов Киряков, Керка Георгиева Богоева и Дора Станимирова Чворович като дяловете са разпределени, както следва:

	Брой акции	% участие
1. Пламен Кирилов Киряков	3400	68 %
2. Керка Георгиева Богоева	1250	25 %
3. Дора Станимирова Чворович	350	7 %

Управление

„ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС“ АД се управлява по едностепенната система на управление, с избран от Общото събрание Съвет на директорите с 3-членен състав.

Към 31 декември 2011 г. Съветът на директорите включва:

Александър Николов Богданов –Председател

Керка Георгиева Богоева – Зам. председател

Радослав Лъчезаров Райков – Член

Дружеството се представлява и управлява от Радослав Лъчезаров Райков – Изпълнителен директор.

Изпълнителният директор организира и ръководи дейността на Дружеството, съобразно закона и решенията на общото събрание.

Възнаграждения на Съвета на директорите

През 2011 година няма начислени възнаграждения на Съвета на директорите и Изпълнителния директор.

Контрол, сделки с капиталови инструменти и промени в капитала

Дружеството притежава пряко 100% от гласовете в Общото събрание на дружество

„БЕЛ МОД“ ЕООД и упражнява контрол над тях.

През отчетния период Дружеството не е било обект на търгово изкупуване и не е изкупувало обратно собствени акции. Не са сключвани споразумения за упражняване правото на глас по акциите. Акциите на Дружеството не се търгуват на официалния фондов пазар.

През отчетния период няма настъпили промени в номиналната стойност на записания и внесен капитал.

сравнение с разходите, което обуславя и отчетения отрицателен финансов резултат. Разходите представляват основно финансови разходи – лихва по кредит от физическо лице, които възлизат на 25 хил. лева.

Показатели за рентабилност и ефективност

	2011	2010
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-4,20	-0,00
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0,42	-1,14
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0,06	-0,07
Коефициент на ефективност на приходите	0,20	0,00
Коефициент на ефективност на разходите	5	5

Основни показатели от счетоводния баланс

В баланса на Дружеството към 31.12.2011 г. са представени следните активи:

- Компютри 2 хил. лева (2010: 2);
- Акции и дялове в асоциирани предприятия 301 хил. лева (2010: 11 хил. лева);
- Отсрочени данъци 3 хил. лева (3 хил. лева);
- Стоки 1 хил. лева (2010: 0 хил. лева);
- Вземания 6 хил. лева (2010: 0 хил. лева);
- Парични средства 22 хил. лева (2010: 28).

Задълженията на Дружеството към 31.12.2011 година са за 378 хил. лева, които представляват задължение по заем от получен от свързано лице - акционер, в размер на 377 хил. лева и 1 хил. лева – задължения за такси към банка за неразрешен овърдрафт. . За сравнение, задълженията на Дружеството към 31.12.2010 г. са за 356 хил. лева, представени като други краткосрочни задължения, от които 355 хил. лева са получени заеми от свързано лице – акционер. Разликата в увеличение се дължи на начислените през 2011 год, но неизплатени лихви по заема.

През 2011 г. Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

Към края на отчетния период Дружеството не е поело конкретни ангажименти, свързани с извършване на значителни по размер капиталови разходи. Ръководството не е установило неблагоприятни съществени тенденции за капиталовите ресурси на Дружеството. Въпреки протичащата световна финансова криза, ръководството счита, че не са налице тенденции, обстоятелства или рискове, за които да се смята, че ще доведат до съществени неблагоприятни промени в ликвидността на Дружеството.

Показатели за финансова независимост

	2011	2010
Коефициент на финансова автономност	0,13	-0,06
Коефициент на задлъжнялост	7,56	7,12

Управление на финансовия риск

В условията на действаща по време на отчетния период световна финансова криза, дейностите на Дружеството предполагат редица финансови рискове: пазарен риск, кредитен риск, ликвиден риск и др. Общата програма на Дружеството за управление на риска се фокусира върху контрола за събиране на вземанията от контрагенти и непредвидимостта на финансовите пазари, като цели да сведе до минимум потенциалния неблагоприятен ефект върху финансовото представяне на Дружеството. Управлението на риска се извършва, като се идентифицират и оценяват финансовите рискове в т.ч. и такива рискове, покриващи специфични области, като лихвен риск, кредитен риск, използване на различни финансови инструменти и др.

Основна дейност, оценка на дейността за отчетния период и набелязани цели за 2012 г.
Основната дейност на Дружеството включва дейност търговия със строителни материали.
Основен клиент на Дружеството през 2011 година е Община Поморие по сделка с продажба на облицовъчен строителен материал.
Основен доставчик е „Ноубъл пропъртис“ ЕООД за покупка на облицовъчен строителен материал.

Ръководството на Дружеството поставя следните основни цели за 2012 година:

- Постигане на по-висок икономически резултат в съответствие с интересите на акционерите;
- Повишена ефективност, оптимизация на разходите и ориентация към постигане на по-добър финансов резултат;
- Осигуряване на финансиране за настоящи и бъдещи инвестиционни проекти;
- Разработване на дългосрочна концепция за маркетинг на пазарите и развитие на стратегическите за Дружеството проекти.

Финансовият резултат, отразен във финансовия отчет на “ГЛОУБЪЛ ИНВЕСТМЪНТС” АД към 31 декември 2011 г. според изискванията на НСФОМСП, след корекции, свързани с отсрочени и текущи данъци, е загуба в размер на 21 хил. лева (2010: загуба в размер на 25 хил. лева).

Основни данни от Отчета за паричните потоци

През 2011 година от оперативна дейност в Дружеството са постъпили парични средства в размер на 6 хил. лева (2010: 0 хил. лева). Извършените плащания са за 2 хил. лева (2010: 0 хил. лева).

Показатели за ликвидност и платежоспособност

	2011	2010
Коефициент на обща ликвидност	3,22	1,07
Коефициент на бърза ликвидност	3,11	1,07
Коефициент на незабавна ликвидност	0,07	1,07

Ръководството счита, че не са налице тенденции, обстоятелства или рискове, за които да има основание да се смята, че ще доведат до съществени неблагоприятни промени в ликвидността на Дружеството.

Основни данни от Отчета за приходите и разходите

Въпреки неблагоприятната и несигурна икономическа среда, обусловена от глобалната криза, ръководството смята, че в Дружеството няма индикации както за необичайни събития, сделки или значими икономически промени, така и за настоящи тенденции или рискове, които се отразяват съществено или биха имали неблагоприятно въздействие върху размера на отчетените приходи от дейността.

Нетните приходи от дейността са в размер на 5 хил. лева, представляващи приходи от продажба на строителни материали.

В следващата сравнителна таблица са представени данни за приходите и разходите за периода, както следва:

Година	(в хил. лева)	
	Приходи	Разходи
2011	5	(26)
2010	0	(25)

Видно от данните в таблицата, Дружеството реализира през 2011 г. по-малко приходи в

Отговорност на ръководството

Ръководството е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет, който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на Дружеството съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), приложими в Република България.

Ръководството на Дружеството потвърждава, че сегашният финансов отчет, изработен в съответствие с НСФОМСП, е изготвен според счетоводните политики на Дружеството, нормативните и правните изисквания и принципите на действащото предприятие и последователност. Всички начисления и провизии се извършват в резултат на консервативна оценка, реално представяне и последователност.

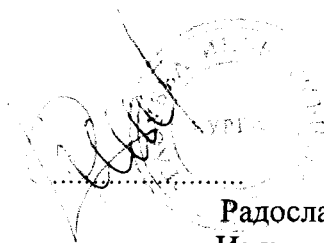
Ръководството потвърждава също така, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовия отчет са спазени напълно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

Ръководството е отговорно за представянето на резултатите, запазването на собствеността и интересите на Дружеството, както и за предприемането на необходимите мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Събития след датата на годишния финансов отчет

След датата на съставяне не са настъпили важни събития, които да налагат отразяване или оповестяване в годишния финансов отчет поради факта, че биха могли да окажат значително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на Дружеството.

Ръководството на Дружеството изразява своята увереност за бъдещо увеличение на обема на дейността, свързано с поставени повече и по-големи по обем задачи и обекти от нашите клиенти и коректното, качествено и в срок изпълнение от наша страна.



Радослав Райков
Изпълнителен директор

25 март 2012 г., Бургас