

Счетоводен баланс към 31.12.2011 г.					
актив			пасив		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (ХИЛ. ЛВ.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (ХИЛ. ЛВ.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал		
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
Земи и сгради			Законови резерви		
Машини, производствено оборудване и апаратура			Резерв съгласно учредителен акт		
Общо за група II			Други резерви		
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група IV		
Акции и дялове в предприятия от група			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
Други заеми			Неразпределена печалба		
Общо за група III			Общо за група V		
IV. Отсрочени данъци			VI. Текуща печалба (загуба)		-12
Общо за раздел Б			Общо за раздел А		-12
В. Текущи (краткотрайни) активи			Б. Провизии и сходни задължения		
I. Материални запаси			Провизии за данъци		
Суровини и материали			в т.ч. отсрочени данъци		
Продукция и стоки, в т.ч.			Други провизии и сходни задължения		
- стоки			Общо за раздел Б		
Общо за група I			В. Задължения		
II. Вземания			Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
Вземания от клиенти и доставчици		3	- до 1 година		
в т.ч. над 1 година			- над 1 година		
Вземания от предприятия от група			Получени аванси		11
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- до 1 година		11
Други вземания			- над 1 година		
в т.ч. над 1 година			Задължения към доставчици, в т.ч.		1
Общо за група II		3	- до 1 година		1
III. Инвестиции			Други задължения, в т.ч.		26
Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година		4
Изкупени собствени акции номинална стойност			- над 1 година		22
Общо за група III			- към персонала, в т.ч.		
IV. Парични средства			- до 1 година		
Касова наличност и сметки в страната		23	- осигурителни задължения, в т.ч.		
Касови наличности в лева			- до 1 година		
Касови наличности във валута (левава равностойност)			- данъчни задължения, в т.ч.		3
Разплащателни сметки		23	- до 1 година		3
Блокирани парични средства			Общо за раздел В		38
Общо за група IV		23	- до 1 година		16
Общо за раздел В		26	- над 1 година		22
Г. Разходи за бъдещи периоди			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		26	Сума на пасива (А+Б+В+Г)		26

Съставител:
Руслана Стоянова

Ръководител:
Виолета Проданова

Регистриран одитор:

Отчет за приходите и разходите за 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Нетни приходи от продажби	97	
Разходи за суровини, материали и външни услуги	31		- продукция		
- суровини и материали	1		- стоки		
- външни услуги	30		- услуги	97	
Разходи за персонала, в т.ч.	77		в това число:		
- разходи за възнаграждения	66		- приходи от търговско-посредническа дейност		
- разходи за осигуровки	11		- приходи от наеми		
от тях: осигуровки, свързани с пенсии			Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за амортизация и обезценка			Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.			Други приходи, в т.ч.		
- разходи за амортизация			- приходи от финансираня		
- разходи от обезценка			от тях: от правителството		
Разходи от обезценка на текущи (краткотр.) активи			Приходи от продажби на суровини и материали		
Други разходи, в т.ч.	1		Приходи от продажби на дълготрайни активи		
- балансова стойност на продадените активи			Общо за група I	97	
- провизии			II. Финансови приходи		
Общо за група I	109		Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
II. Финансови разходи			- приходи от участия в предприятия от група		
1. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи			Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			- приходи от предприятия от група		
2. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.			Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			- положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо за група II			- положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Б. Печалба от обичайна дейност			Общо за група II		
III. Извънредни разходи			Б. Загуба от обичайна дейност	12	
в т.ч. за природни и други бедствия			III. Извънредни приходи		
Общо разходи (I + II + III)	109		в т.ч. получени застрахователни обезщетения		
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			Общо приходи (I + II + III)	97	
IV. Разходи за данъци от печалбата			В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	12	
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			Г. Загуба (B + IV + V)	12	
Г. Печалба (B-IV-V)					
Всичко (Общо разходи + IV+ V + Г)	109		Всичко (Общо приходи + Г)	109	

Приложение
Към финансов отчет 2011г.

1. Обща информация

Консорциум Глобъл Мърчандайзинг ЗЗД е с участието на две български юридически лица. Основна дейност са извършването на мърчандайзинг услуги.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие Закона за счетоводство и със Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия в съкратен вариант. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хил.български лева, при спазване на принципа на историческата цена.

3. Сравнителна информация

Консорциумът е създаден през 2011г. и няма сравнителна информация.

4. Отчетна валута

Отчетна валута е български лев. Паричните средства, вземания и задължения се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалния курс на БНБ на последния работен ден на годината.

5. Приходи

Приходите се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у 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 ѝ. Приходите през 2011г. са от мърчандайзинг услуги.

6. Разходи

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: валутни разлики, банкови такси и комисионни. Обезценка на активи

През 2011г. управлението на консорциума не отчита необходимост от преценка на активи.

7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбирасми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбирасми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбирасмите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят. За настоящият отчет няма преценка за несъбираемост или правни основания за това. Вземанията се водят аналитично по контрагенти.

8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти 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%), а възстановения ДДС като други постъпления.

9. Задължения към доставчици и други задължения

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

10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в консорциума се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. През 2011г. в дружеството работят 3 човека. Към 31.12.2011г. дружеството има текущи задължения към персонала, начислени, но не платени към края на годината. Няма неизползвани отпуски през 2011г.

11. Данъци върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%. През 2011г. консорциума реализира загуба, няма разпределяне на дивиденди.

