

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

„ЕМ ДЖИ ЕМ- ПЕНЧЕВ” ООД

за 2012г.

БАЛАНС
към 31.12.2012 година

АКТИВ	<i>Бележки</i>	<i>2012 година</i>	<i>2011 година</i>
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
А. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>I. Материални запаси</i>	<i>4</i>		
Незавършено производство		8	
Общо за група I:		8	
<i>II. Вземания</i>	<i>5</i>		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		4	
Общо за група II:		4	
<i>III. Парични средства, в т.ч.</i>	<i>6</i>		
- в брой - (включително в подотчетни лица)			5
Общо за група III:			5
Общо за раздел "А":		12	5
Сума на актива		12	5

ПАСИВ	<i>Бележки</i>	<i>2012 година</i>	<i>2011 година</i>
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
А. Собствен капитал			
<i>I. Записан капитал</i>	<i>7</i>	5	5
<i>II. Текуща печалба (загуба)</i>		(8)	
Общо за раздел "А":		(3)	5
Б. Задължения			
Други задължения, в т.ч.	8	15	
- до 1 година		15	
- Към персонала в т.ч.		4	
-- до 1 година		4	
- Осигурителни задължения, в т.ч.		2	
-- до 1 година		2	
- Други /необхванати в горните пера/ задължения, в т.ч.		9	
-- над 1 година		9	
Общо за раздел "Б", в т.ч.:		15	
- до 1 година		6	
- над 1 година		9	
Сума на пасива (А+Б)		12	5

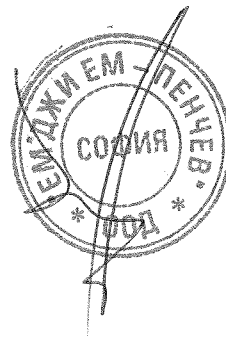
Настоящият баланс следва да се разглежда в едно с бележките от стр.6 до стр.9

Дата : 25.02.2013 г.

Съставител:



Управител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31.12.2012 година

хил. лева			
Наименование на приходите	Бележки	2012 година	2011 година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
А. Приходи			
<i>I. Приходи от оперативната дейност:</i>	<i>9</i>		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		4	
а) продукция		4	
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		8	
Общо приходи /1+2/		12	
Б. Загуба		8	
Всичко/ Общо приходи +Б/		20	

хил. лева			
Наименование на разходите	Бележки	2012 година	2011 година
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
А. Разходи			
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>	<i>10</i>		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		10	
а) суровини и материали		8	
б) външни услуги		2	
2. Разходи за персонала, в т.ч.		10	
а) разходи за възнаграждения		8	
б) разходи за осигуровки		2	
Общо разходи /1+2/		20	
Всичко / Общо разходи/		20	

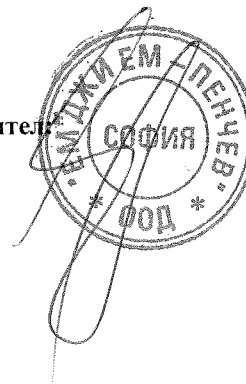
Настоящият отчет за приходите и разходите следва да се разглежда в едно с бележките от стр.6 до стр.9.

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител:



Управител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 31.12.2012 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		11	(11)			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		3	(3)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		14	(14)			
Б. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	9		9			
Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	9		9			
В. Изменение на паричните средства през периода (А + Б)	9	14	(5)			
Г. Парични средства в началото на периода			5			5
Д. Парични средства в края на периода						5
в т.ч. в подотчетни лица						

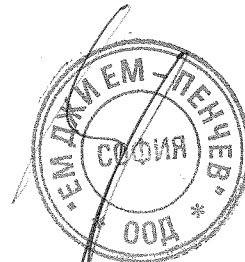
Настоящият отчет за паричните потоци следва да се разглежда в едно с бележките от стр.6 до стр.9.

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител:



Управител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2012 година

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба /загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
1. Салдо в началото на отчетния период	5				5
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5				5
Финансов резултат за текущия период				(8)	(8)
2. Салдо към края на отчетния период	5			(8)	(3)
3. Собствен капитал към края на отчетния период	5			(8)	(3)

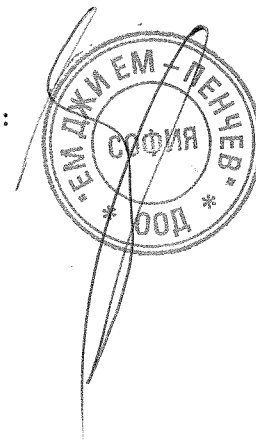
Настоящият отчет за собствения капитал следва да се разглежда в едно с бележките от стр.6 до стр.9.

Дата: 25.02.2013 г.

Съставител:



Управител:



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА към 31 декември 2012 год.**1. Описание на дейността**

ЕМ ДЖИ ЕМ-ПЕНЧЕВ ООД с предходна фирма МЕДИМАР ООД, преименовано на 09.08.2012г. е търговско дружество, вписано в Търговския регистър при Агенция по вписвания с ЕИК 175078544, и предмет на дейност: търговия със стоки в начален и преработен вид, хотелиерство и ресторантьорство, вътрешен и международен туризъм, превоз на пътници и товари в страната и чужбина, туристически, спортни и други рекламни услуги, производство, външна и вътрешна търговия, търговия със селскостопанска продукция, внос, износ и реекспорт, представителство и агентство на физически и юридически лица в страната и чужбина, както и дружеството може да осъществява и всяка друга незабранена от закона дейност. През отчетната 2012г. дружеството формира приходите си от селскостопанска дейност.

Структура на основния капитал и управителните органи

Дружеството има регистриран капитал съгласно съдебно решение в размер на 5 000,00 (пет хиляди) лева, разпределен в 50 /петдесет /дяла всеки един от които е с номинална стойност 100,00/сто/ лева всеки дял. Към датата на съставяне на настоящия финансов отчет ефективно е внесен 100% от капитала.

През август 2012г. е настъпила промяна в собствеността на капитала на дружеството: Венка Накова Александрова-Първанова прехвърля на Георги Ненков Пенчев 7 (седем) дяла с номинална стойност 100 лева всеки един, Мадлена Димитрова Трайкова също прехвърля на Георги Ненков Пенчев 7 (седем) дяла с номинална стойност 100 лева всеки един. Към 31.12.2012г. съдружници в дружеството са: Мадлена Димитрова Трайкова притежаваща 18 (осемнадесет) дяла с номинална стойност 100 лева всеки един, представляващи 36% от капитала на дружеството, Венка Накова Александрова-Първанова притежаваща 18 (осемнадесет) дяла с номинална стойност 100 лева всеки един, представляващи 36% от капитала на дружеството и Георги Ненков Пенчев притежаващ 14 (четиринадесет) дяла с номинална стойност 100 лева всеки един, представляващи 28% от капитала на дружеството.

Органите на управление на дружеството са :

- Общо събрание
- Управител

Дружеството се представлява от Управителите Едуард Милано и Марио Красимиров Първанов заедно и поотделно.

Отговорност на ръководството

Ръководството изготвя финансов отчет към 31.12.2012г., който следва да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2012г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), 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. Оповестяване на счетоводна политика**2.1 Финансова година**

Финансовата година на дружеството е равна на календарната година.

2.2 База за изготвяне

Дружеството е изготвило годишният си отчет на база на начисляването, в съответствие с приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и Закон за счетоводството.

При изготвянето на финансовите отчети ръководството извършва оценки и предположения, които оказват ефект върху отчетените суми на активите и пасивите и оповестяването на условните активи и пасиви към датата на финансов отчет, както и отчетените приходи, разходи и парични потоци през отчетния период. Действителните суми може да се различават от тези оценки.

2.3 Консолидация

Дружеството няма участия в дъщерни или асоциирани предприятия.

Собственици на капитала на дружеството са: Мадлена Димитрова Трайкова - 18 (осемнадесет) дяла с номинална стойност 100 лева всеки един, представляващи 36% от капитала на дружеството, Венка Накова Александрова-Първанова - 18 (осемнадесет) дяла с номинална стойност 100 лева всеки един, представляващи 36% от капитала на дружеството и Георги Ненков Пенчев 14 (четиринадесет) дяла с номинална стойност 100 лева всеки един, представляващи 28% от капитала на дружеството.

2.4 Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети за отчетния период са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори.

2.5 Сделки в чуждестранна валута

Дружеството извършва своята дейност в Република България и отчетната единица по която се записват неговите сделки е български лев.

Паричните позиции, деноминирани в чужда валута, различна от българския лев, се преоценяват към датата на баланса по курса на БНБ. БНБ определя фиксиран курс на еврото към националната валута в съотношение 1 евро за 1.95583 и променливи курсове за останалите валути, които се обявяват ежедневно.

2.6 Данъчно облагане

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2012г. е 10%.

2.7 Дългосрочни и краткосрочни вземания задължения.

Дългосрочни вземания и задължения са тези, които следва да бъдат платени след повече от една година от датата на настоящия финансов отчет.

Краткосрочните вземания и задължения, подлежат на плащане през следващия отчетен период – 2013г.

2.8 Материални запаси

Стоково-материалните запаси първоначално се оценяват по доставна стойност (цена на придобиване), която представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение. Селскостопанската продукция, придобита от биологичните активи на предприятието, се оценява при първоначалното признаване по справедлива стойност, намалена с предварително начислени разходи при продажба. След първоначалното признаване и в края на отчетния период селскостопанската продукция се оценява съгласно разпоредбите на СС 2 - Стоково-материални запаси.

2.9 Финансово управление на риска

Дейността на дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск.

-Кредитен риск

Значението на кредитния риск зависи от мащаба на осъществяваната дейност от дружеството, концентрация на средства, качество на активите и нивото контрол.

- Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне текущите си плащания към свои доставчици и кредитори. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на значително количество парични средства, да се контролира нивото на заемните средства и стойностите на задълженията към доставчици и клиенти.

- Валутен риск

Валутната експозиция на дружеството би се повлияла от колебанията на валутните курсове на преобладаващите валути, с които то оперира и въздействието им върху финансовите позиции и паричните потоци.

-Лихвен риск

Лихвеният риск се отнася до евентуално неблагоприятното влияние на промените на пазарните лихвени проценти. Дружеството би било изложено на риск по отношение на заемите и кредитите с плаващ лихвен процент

3. Дълготрайни активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване се оценяват по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно 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. и се намаляват с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. След първоначалното признаване ДМА се оценяват по цена на придобиване минус натрупаната амортизация. Прилага се линейният метод на амортизация, като активите се разпределят по групи и за всяка от тях се определя полезен живот.

Амортизацията се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация на актива.

4. Незавършено производство

Дружеството отчита незавършено производство, както следва:

хил.лв.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Незавършено производство	8	
Общо:	8	

5. Вземания от клиенти

хил.лв.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Вземания от клиенти	4	
Общо:	4	

6. Пари и парични еквиваленти

хил.лв.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Парични средства в брой		5
Общо:		5

7. Записан капитал

хил.лв.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Записан и внесен капитал	5	5
Общо:	5	5

8. Задължения

хил.лв.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Други задължения в т.ч.	9	
- дългосрочни	9	
Към персонала	4	
Осигурителни задължения	2	
Общо:	15	

9. Приходи

хил.лв.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Приходи от продажба на продукция	4	
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	8	
Общо:	12	

10. Разходи

По направление разходите могат да бъдат обобщени по икономически елементи както следва:

хил.лв.	31.12.2012г.	31.12.2011г.
Разходи за материали	8	
Разходи за външни услуги	2	
Разходи за възнаграждения	8	
Разходи за осигуровки,	2	
Общо:	20	

11. Сделки между свързани лица

Свързани лица с дружеството са:

- „Фотосолар 19” ЕООД
- „ФАРА” ООД
- „Фотосолар 18” ЕООД
- „АЛЕКСИС МТ” ООД
- „Као-Какао-Бул” ООД
- „Бургас мийт” ЕООД
- „Сити пропъртиз” АД
- „Арт керамикс груп” ООД
- „МСМ груп 2007” ООД
- „Би Ем транс груп” ООД

- „Тема трейд 2010” ООД
- „Б Г Корпорейшън” ЕООД

През отчетния период на управителите е начислено възнаграждение в размер на 8 хил.лева и е изплатено възнаграждение в размер на 2 хил. лева.

През отчетния период са получени допълнителни парични вноски от съдружници в размер на 9 хил. лева, към 31.12.2012г. задължението не е изплатено.

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

7. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, които да подлежат на оповестяване.

8. Съставител на годишния финансов отчет.

Съставител на годишния финансов отчет на „ЕМ ДЖИ ЕМ-ПЕНЧЕВ” ООД е Грозденка Караджова.

Съставител на финансовия отчет:

Управител:

