

Годишен Финансов Отчет
на
“Джи Ем Трейд Груп” ЕООД
към 31.12.2012г.
гр. София, ул. Чумерна №14, ет.3, ап.5
БУЛСТАТ: 202020975

Настоящият Годишен Финансов Отчет е съставен в съответствие с приложимите Национални Счетоводни Стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи, заложиени в действащия Закон за Счетоводството в България.

КОМПОНЕНТИ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

Пълният комплект на финансовите отчети включва:

1. Счетоводен Баланс;
2. Отчет за Приходи и Разходи;
3. Отчет за Паричните Потоци;
4. Отчет за Собствения Капитал;
5. Приложение, включващо счетоводна политика и пояснения.

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2012Г.

1. Обща информация за предприятието

“Джи Ем трейд Груп” ЕООД по своята юридическа форма е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано в Агенция по вписванията – гр. София с ЕИК: 202020975.

Седалището и адреса на управление са : гр. София, ул.Чумерна №14, ет.3, ап.5

Задълженото лице е регистрирано по ЗДДС.

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с метали, сплави и техните производни. За отчетна година дружеството е търгувало основно с temperирани проводници.

2. Описание на счетоводната политика на дружеството през 2012г.

Годишният финансов отчет се изготвя в хиляди лева в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2012г. в това число и към датата на баланса – 31.12.2012г.

Предприятието е избрало двустранна форма при съставянето на финансовия отчет, който включва:

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за собствения капитал
- Отчет за паричните потоци
- Приложение

Финансовият отчет за 2012г. е изготвен в съответствие с изискванията на основните счетоводни принципи:

- текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие - предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимо бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност;
- предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
- предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за

периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период трябва да съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно. Несъществените суми се обединяват със суми от подобен характер. Активите и пасивите не се компенсират, освен в следните случаи:

а) когато се разрешава от друг счетоводен стандарт;

б) когато печалбата и загубата или свързаните разходи се получават от едно и също събитие и не са съществени.

Предприятието е самостоятелно и няма подселения.

Нетекущи активи:

Към нетекущите активи се отнасят дълготрайните материални активи, инвестиционните имоти и дълготрайните нематериални активи.

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато със счетоводен стандарт се изисква друго. Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителният подход за последващо оценяване, предвиден в СС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване, а именно по цена на придобиване намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Разходите след закупуване за текуща поддръжка и ремонт се отчитат като текущи разходи. С разходите, които водят до удължаване живота на актива се увеличава стойността на актива. Стойностният праг на същественост, под който материални активи се отчитат като текущи разходи при придобиването им е 700 лв. (седемстотин лева).

Инвестиционните имоти се завеждат първоначално по цена на придобиване и всички разходи свързани с покупката, при спазване на СС 40- Инвестиционни имоти. Дружестовото използва модела на цена на придобиване.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като е използван линейният метод на амортизация, при следните амортизационни норми. Начисляването на амортизации започва от месеца следващ месеца на въвеждане на активите в употреба и се преустановява от месеца, в който активите са извадени от употреба. Начислените амортизации се отчитат като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Текущи активи

При първоначално оценяване на стоково-материалните запаси е прилагана историческата цена.

При потребление на стоково материалните запаси е избран препоръчителният подход, съгласно СС 2 – “средно претеглена стойност”. Отчетната стойност на стоково материалните запаси не е по-висока от нетната реализуема стойност. Няма намаление на отчетната стойност на стоково материалните запаси под нетната реализуема стойност, отчетена като текущ разход. Няма стоково материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.

Вземания:

Първоначално признаване по стойност в деня на тяхното възникване, а тези от чужбина-деноминирана в чуждестранна валута по централен курс на деня.

Парични средства:

Валутни парични средства се оценяват в левова равностойност по централния курс на БНБ към датата на възникването им.

Собствен капитал:

Представен по номинална стойност.

Признаване на приходите и разходите

Разходите са отчетени по икономически елементи, съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Счетоводяването им в група 60 е ставало съобразно класификацията им в Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.

Приходите от продажби и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между приходите и разходите.

Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Фундаментални грешки

Препоръчителен подход – чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в началото на периода и преизчисляване на сравнителната информация.

Доходи на персонала

Краткосрочни доходи на наети лица – признаване и оценяване – СС 19

Краткосрочни платени отпуски – признаване и оценяване – СС 19

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1. Пояснения към счетоводен баланс на „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД към 31.12.2012г.

Активите и Пасивите в Баланса на “Джи Ем трейд Груп” ЕООД са разделени на Текущи и Нетекущи.

Един актив се класифицира като текущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок до 12 месеца от датата на баланса. Като текущи активи се класифицират също паричните средства и паричните еквиваленти, за които няма ограничение върху използването им. Към текущите активи в отчета са отразени предоставени аванси на доставчици, в размер на 743 хил.лв., както и вземания от клиенти – 1532 хил.лв. Дружеството разполага с парични средства по разплащателни сметки, в размер на 2 хил.лв.

Един актив се класифицира като нетекущ, когато се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния ход на дейността на

предприятието и се очаква да бъде реализиран в срок над 12 месеца от датата на баланса. Към 31.12.2012г. дружеството няма петекущи активи.

Пасива на Баланса на „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД се състои от:

1. Собствен капитал;
2. Задължения

Собственият капитал включва:

1. Записаният основен капитал на дружеството в размер 50 лева.
2. Нетна Печалба/Загуба за периода, за който се отнася Баланса – 3 хил.лв.;

През разглеждания период „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД генерира финансов резултат – печалба. Общият размер на собствения капитал на дружеството възлиза на 3хил.лв.

Задължения

Текущи (краткосрочни) задължения:

Едно задължение се определя като текущо, когато се очаква да бъде уредено в рамките на нормалния оперативен цикъл на дейността на предприятието или да бъде уреден в рамките на 12 месеца от датата на Баланса. Към 31.12.2012г. „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД има следните текущи задължения:

- задължения към доставчици – 1497 хил.лв.
- други задължения – 26 хил.лв., представляващи разход за 2012г. по фактури от 2013г.

Нетекущите (дългосрочни) задължения включват сумата на задълженията на дружеството, за които се очаква да бъдат погасени/уредени за повече от 12 календарни месеца от датата на Баланса. „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД към 31.12.2012г. има задължение по договор за заем в размер на 750 хил.лв. и задължение към едноличния собственик на капитала в размер на 1 хил.лв.

3.2. Пояснения към отчета за приходи и разходи на „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД към 31.12.2012г.

Отчетът за приходи и разходи е неразделна част от Годишните Финансови Отчети на всяко предприятие. Той се състои от Приходна и от Разходна част.

„Джи Ем трейд Груп“ ЕООД има реализирани приходи от продажби в размер на 1659 хил.лв.

Съгласно приложимата счетоводна политика от „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД, разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи. Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаването на приходи през следващия отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите на „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД включват:

1. Разходи по икономически елементи – 1654 хил.лв., в т.ч.:

- Разходи за външни услуги – 29 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Комисионна – 26 хил.лв.
 - ✓ Административно обслужване – 3 хил.лв.
- Други разходи – 1625 хил.лв., в т.ч.
 - ✓ Балансова стойност на продадени стоки – 1625 хил.лв.

Финансови разходи – 2 хил.лв., представляващи банкови такси и комисионни.

3.3. Пояснения към отчета за паричните потоци на „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД към 31.12.2012г.

Информацията, която може да се извлече от Отчета за паричните потоци е полезна и необходима за потребителите на финансови отчети, тъй като дава база за оценка на способността на предприятието да генерира пари и парични еквиваленти, както и потребността на предприятието да оползотвори тези парични потоци.

Към обичайната дейност се отнасят паричните потоци, свързани с търговски контрагенти – доставчици и клиенти на предприятието. Плащанията към доставчици са в размер на (131) хил.лв., предоставени аванси (743) и са постъпили 127 хил.лв. плащания от клиенти. Към основната дейност са отразени и платените банкови такси и комисионни, в размер на 2 хил.лв.

Паричните потоци, които са свързани с финансовата дейност са в резултат от получен дългосрочен заем от чуждестранно юридическо лице в размер на 750 хил.лв. и направена допълнителна парична вноса от едноличния собственик на капитала, в размер на 1 хил.лв.

3.4. Пояснения към отчета за собствения капитал на „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД към 31.12.2012г

Съгласно Приложимият Счетоводен Стандарт 1 – „Представяне на Финансови Отчети“ всяко предприятие е длъжно да представи като отделен елемент на финансовите отчети Отчет за собствения капитал, в който се посочват:

1. Нетната печалба респ. загуба за периода;
2. Измененията, които са направени през годината;
3. Крайното салдо към края на годината;

Измененията, които са настъпили през 2012г. в Собствения Капитал на „Джи Ем трейд Груп“ ЕООД, са относно финансовият резултат – печалба в размер на 3 хил.лв. По този начин размера на Собствения Капитал на дружеството възлиза на 3 хил.лв.

Финансовият резултат за периода – печалба, посочен в Отчета за Собствен Капитал съвпада със сумата по Отчета за приходите и разходите и Счетоводния Баланс.

Дата: 16.03.2013

Изготвил:

Кремена Накова

Управител:



Гулиелмо Рубаготти

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ДЖИ ЕМ ТРЕЙД ГРУП ЕООД
към 31.12.2012

Приложение №1 към СС 1
ЕИК 202020975

АКТИВ			ПАСИВ		
		Сума (хил. лв.)			Сума (хил. лв.)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
Текущи (краткосрочни) активи					
			Собствен капитал		
Материални запаси	743		Текуща печалба (загуба)		3
Предоставени аванси	743		Общо за раздел:		3
Общо за група:			Задължения		
Вземания			Задължения към доставчици, в т. ч.:		1 497
Вземания от клиенти и доставчици	1 532		до 1 година	1 497	
Общо за група:	1 532		Други задължения, в т. ч.:	777	
Парични средства, в т. ч.:	2		до 1 година	26	
- в безсрочни сметки (депозити)	2		над 1 година	751	
Общо за група:	2		Общо за раздел, в т. ч.:		2 274
Общо за раздел:	2 277		до 1 година	1 523	
			над 1 година	751	
СУМА НА АКТИВА	2 277		СУМА НА ПАСИВА	2 277	

Дата на съставяне: 16.03.2013

Съставител:

Кремена Накова

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДЖИ ЕМ ТРЕЙД ГРУП ЕООД

за периода 01.01.2012-31.12.2012

Приложение №2 към СС 1

ЕИК 202020975

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (млн.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (млн.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	29		1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	1 659	
б) външни услуги	29		а) стоки	1 659	
5. Други разходи, в т. ч.:	1 625		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1 659	
а) балансова стойност на продадените активи	1 625		8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи за оперативна дейност	1 654		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1 659	
7. Разходи за дивиденти и други финансови разходи, в	2				
Общо финансови разходи (6 + 7)	2				
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 656				
10. Счетоводна печалба	3				
13. Печалба (0 - 11 - 12)	3		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Венчико (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1 659		Венчико (Общо приходи + 11)	1 659	

Дата на съставяне: 16.03.2013

Съставител:

Кремена Накова

Ръководител:

Гулиелмо



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД на ДЖИ ЕМ ТРЕЙД ГРУП ЕООД за периода 01.01.2012-31.12.2012

(УИЛ.16.)

ЕИК 202020975

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Преходна година		
	постыл.	плащания	нетен поток	постыл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	127	874	(747)			
Парични потоци, свързани с лихви и комисионни		2	(2)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	127	876	(749)			
В. Парични потоци от финансово дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	1		1			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	750		750			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	751		751			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + В + В)	878	876	2			
Д. Парични средства в началото на периода			0			
Е. Парични средства в края на периода			2			

Дата на съставяне: 16.03.2013

Съставител: 
Кремена Иванова

Ръководител: 
Г. Иванова


ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛ на ДЖИ ЕМ ТРЕЙД ГРУП ЕООД за 2012г.

(ХИЛ. 76.)

ЕНК 202020975

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от эмисии	резерв от последващи отчетни	РЕЗЕРВИ					фин. резултат		текуща печалба / загуба	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени соб. акции	резерв съгл. учред. акт	други резерви	незапр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба		
Салдо в началото на отчетния период												3
Финансов резултат за текущия период												3
Салдо към края на отчетния период												3
Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3

Дата на съставяне: 16.03.2013

Съставител:

Кремена Никова

Ръководител:



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ на ДЖИ ЕМ ТРЕЙД ГРУП ЕООД

към 31.12.2012 г.

(XIII.13B)

ЕИК 202020975

	Стойности на дълготрайните активи							Амортизации							Балансова с-ст в края на периода (7 - 14)	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Последваща оценка				пресечен, стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписан	в края пер	Последваща оценка			пресечен, стойност (11-12-13)
	в началото	постъпил	изключен	в края пер	увелич	намалява	увеличен						намалява			
Показатели	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
	<u>Обща сума I:</u>															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
	<u>Обща сума II:</u>															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
	<u>Обща сума III:</u>															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ																
	<u>Обща сума IV:</u>															
ОБЩ СБОР (I + II + III+IV) :																

Дата на съставяне: 16.03.2013

Съставител: 
Кремерна Илкова

Ръководител: 
Група ЕМ ТРЕЙД ГРУП ЕООД
E.M. TRADE GROUP LTD.