

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Джи Петролуим ЕООД
31.12.2013

Приложение № 1 към ИИС 1

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. Залесен, но немислен капитал			A. Собствен капитал		
B. Нематериални (дълготрайни) активи			I. Залесен капитал	5	5
1. Нематериални активи			II. Резерви от изчисления		
2. Продукти от развойна дейност			III. Резерви от последваща оценка		
3. Кредити, патенти, лицензи, търговски марки, промишлени права и други подобни права и активи	11	13	IV. Резерви		
4. Търговска репутация			1. Законни резерви		
5. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупни собствени акции		
Общо за група I:	11	13	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земли и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Накупване печалба (загуба) от акционери, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба	12	9
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- неогорчена загуба	0	0
3. Сторбища и други			Общо за група V:	12	9
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	25	3
Общо за група II:	0	0	Общо за РАЗДЕЛ A:	42	17
III. Дългосрочни финансови активи			B. Промисли и сходни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Промисли за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	14	14	2. Промисли за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други промисли и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за РАЗДЕЛ B:	0	0
6. Други заеми			B. Задължения		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отсрочно посочване на конвертируемост, в т.ч.:	0	0
номинална стойност хил. лв.	х	х	до 1 година		
Общо за група III:	14	14	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
Общо за раздел B:	23	27	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
1. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
2. Суrowени и материали	2	1	до 1 година		
3. Незавършено производство			над 1 година		
4. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	10
- продукция			до 1 година		10
- стоки			над 1 година		
5. Предоставени аванси			5. Задължения по погоди, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	2	1	до 1 година		
Г. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	2		8. Други задължения, в т.ч.:	12	18
над 1 година			до 1 година	12	18
Общо за група II:	2	0	над 1 година	0	0
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	3	10
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	3	10
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв.	х	х	- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	3
3. Други инвестиции			до 1 година	3	3
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч.:	0	4
- брой	25	17	до 1 година	0	4
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	25	17	Общо за РАЗДЕЛ B, в т.ч.:	12	28
Общо за РАЗДЕЛ B:	29	18	до 1 година	12	28
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	54	45	СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)	54	45

Дата на съставяне: 20.3.2014

Ръководител:

ДЖИ ПЕТРОЛУИМ ЕООД
ИЗДАВА
ЕООД

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДЖИ ПЕТРОЛИУМ ЕООД
за 2013г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	1	2		А	1	2
А. Разходи				А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	220	113
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	130	75		а) продукция	179	93
а) суровини и материали	97	53		б) стоки	41	20
б) външни услуги	33	22		в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	38	26		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	32	22		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	4		4. Други приходи, в т.ч:	0	2
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи продажба на материали		2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	2	1		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	220	115
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	2	1		5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	2	1		- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	21	10		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи	21	10		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	191	112		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове						
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1					
а) разходи, свързани с предприятия от група						
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи						
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	0				
Всичко разходи от обичайната дейност:	192	112		Всичко приходи от обичайната дейност:	220	115
8. Печалба от обичайна дейност	28	3		8. Загуба от обичайна дейност	0	0
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	192	112		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8)	220	115
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	28	3		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	3					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13. Печалба (10 - 11 - 12)	25	3		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	220	115		ВСИЧКО (Общо приходи + 11)	220	115

Дата на съставяне: 20.03.2014

Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекна метод
на ДЖИ ПЕТРОЛИУМ ЕООД
за 2013

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<i>А. Парични потоци от основна дейност</i>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	264	167	97	138	79	59
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		46	-46		17	-17
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
Плащания при разпределение на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		42	-42	5	31	-26
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	264	255	9	143	127	16
<i>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</i>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
<i>В. Парични потоци от финансова дейност</i>						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
Парични потоци, от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	1	-1	0	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	264	256	8	143	127	16
Д. Парични средства в началото на периода	Х	Х	17 Х	Х	Х	1
Е. Парични средства в края на периода	Х	Х	25 Х	Х	Х	17

Дата на съставяне: 20.03.2014

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ДЖИ ПЕТРОЛИУМ ЕООД
за 2013г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал	Бележка
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							12			17	
2. Промени в счетоводната политика											0	
3. Грешки											0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и	5	0	0	0	0	0	0	12	0	0	17	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
6. Финансов резултат за текущия период										25	25	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											0	
- за дивиденди											0	
8. Покриване на загуба											0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение											0	
- намаление											0	
10. Други изменения в собствения капитал											0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	12	0	25	42	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	12	0	25	42	

Дата на съставяне: 20.3.2013

Ръководител:



 ДЖИ ПЕТРОЛИУМ
 гр.Варна
 ЕООД

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ГФО-2013г.

На "ДЖИ ПЕТРОЛИУМ" ЕООД

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

Дружеството е регистрирано в Агенция по вписванията със седалище в гр. Варна

Основен предмет на дейност през 2013г. – дейност на ресторанти и заведения за бързо обслужване.

Средносписъчен брой на персонала през 2013г.-76р.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Основни положения

Настоящата счетоводната политика на "ДЖИ ПЕТРОЛИУМ" ЕООД за 2013год. изцяло е съобразена с нормативната база на действащото законодателство в Р България. В нея е обхванато вниманието на някои основни принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприемачеството за отчитане на неговата дейност.

2. Основни принципи, намерили отражение и в Счетоводната политика на фирмата – установените с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия

3. Структура и характеристика на дейността

- Дружеството закупува матетнали, с цел производство на закуски, както и стоки с цел директна продажба и аклиенти на дребно.

4. Организация на отчетността

4.1 Индивидуален сметковлян

4.2 Документооборот

4.3 Инвентаризации

5. Представяне на финансовите отчети

5.1. Структура и съдържание на финансовия отчет

Предприемачеството съставя годишния си финансов отчет към 31 декември като присма календарната година за отчетен период. Срокът на изготвяне на годишния финансов отчет е 31 март на следващата календарна година, а за публикуване в Търговския регистър – 30 юни на следващата година.

Решение за одобрение на публикуването на ГФО се взема от Управителя.

Предприемачеството съставя годишен финансов отчет със следните съставни части:

- Счетоводен баланс – двустранина форма – балансовите пера в групите са подредени по степен на значимост.
- ОПР – двустранина форма с класификацията на приходите и разходите по видове по функционален признак.
- Отчет за паричния поток – изготвя се по прекия метод чрез използване на информация от счетоводните регистри на предприемачеството за движението на паричните средства.
- Отчет за собствения капитал.
- Приложение – включващо елементите посочени в НСС I, т.19.2.

5.2 База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет се изготвя въз основа на счетоводното предположение за действащо предприемачеството при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

5.3 Дълготрайни материални и нематериални активи и амортизация

При признаването и отчитането на материалните и нематериални активи са всички придобити и контролирани от предприятието активи, които са със стойностен праг на същественост при придобиването им не по-малка от 700лв. Прилага се методът за оценка при придобиването на ДМА и НДМА по историческата им цена (доставна цена). Доставната цена представлява сума от всички разходи по закупуването.

Амортизационна политика, включва:

- Метод за амортизация на дълготрайните активи -линеен.
- Начисляването и отчитането на амортизацията започва от месеца, в който актива е въведен в употреба. Начисляването на амортизация се преустановява от месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това. При извеждане на актив от употреба, отчетената амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.

Амортизационен план се разработва и утвърждава за всеки амортизируем актив и съдържа необходимите реквизити в данъчния амортизационен план.

Определянето на срока на годност се съобразява с физическото износване и моралното остаряване.

Инвентаризации – на ДМА , НДМА и на стоките запаса, се извършва веднъж годишно.

7.Отчитане на паричните потоци.

Съобразено с изискванията на НСС 7

Паричните потоци се състоят от входящите и изходящите потоци от парични наличности – налични пари в брой и парични депозити. Паричните потоци изключват движението между статните , представляващи парична наличност, т.к. от гледна точка на предприятието те не представляват съответен входящ или изходящ паричен поток.

В отчета за паричните потоци, паричните потоци се представят групирани по основна, инвестиционна и финансови дейности.

8. Събития, настъпили след датата на съставянето на годишния финансов счетоводен отчет се определят от НСС10 при което предприятието извършва корекции при съставянето на годишния финансов отчет по повод на събития,настъпили след датата на годишния отчет

- Непредвидими обстоятелства

Предприятието коригира признатите суми или признава суми, които не са били признати, за да отрази коригиращите събития .

9.Признаване на приходи

Предприятието, в процеса на осъществяване на своята икономическа дейност, реализира приходи от продажба на продукция и стоки.

Основни критерии за признаването на приходите са

-вероятността да има икономическа изгода, свързана със сделката

-сумата на прихода може да бъде надлежно изчислен

-направените разходи или тези които ще бъдат направени във връзка със сделката могат надеждно да бъдат измерени

-приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи

Прихода се определя по справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти .

10. Валутни позиции – през 2013г.аружеството не е извършвало стоп.операции в валутни активи.

11. Сделки със свързани лица

Ценовата политика при реализация на стоки и услуги на свързани лица не се отличава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица. При определяне на цената се използва оценката на независим оценител и метода на съпоставимата неконтролирана цена.

12. Провизии, условни задължения и условни активи – няма текущо правно или конструктивно задължение, като резултат от миннали събития.

13. Разходите за бъдещи периоди се разсрочват за една година.

14. Промени в счетоводната политика

Промени в счетоводната политика се извършват съгласно ЗС и НСС, или ако чрез промяната се осигурява по-подходящо представяне на информацията във финансовите отчети.

15. Отговорност за съставянето и представянето на годишните счетоводни отчети носи ръководителят на предприятието.

Управител:.....

