

„Джи Пи Трейд Груп“ ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2023 г.

Съдържание

	Страница
Счетоводен баланс	2
Отчет за приходи и разходи	3
Приложение към финансовия отчет	4
1 Обща информация	4
2 Счетоводна политика	4
3 Събития настъпили след датата на баланса	8
4 Одобрение на финансовия отчет	8

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Джи Пи Трейд Груп" ЕООД

ЕИК: 203890510

към 31.12.2023 г.

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	1	2	a	1	2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	-	-
I. Нематериални активи	-	-	II. Премии от емисии	-	-
II. Дълготрайни материални активи	50	55	III. Резерв от последващи оценки	-	-
III. Дългосрочни финансови активи	-	-	IV. Резерви	-	-
IV. Отсрочени данъци	-	-	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	22	1
Общо за раздел Б:	50	55	VI. Текуща печалба (загуба)	-	21
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	22	22
I. Материални запаси	-	-	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	2	32	В. Задължения, в т.ч.:	41	72
над 1 година	2	2	до 1 година	1	7
III. Инвестиции	-	-	над 1 година	40	65
IV. Парични средства	11	7			
Общо за раздел В:	13	39			
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	63	94	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	63	94

Дата на съставяне: 16.2.2024 г.

Ръководител:

Горан Владимиров Петров

Съставител:

Пламена Пенкова Димитрова

"Вирмент Финанс" ЕООД



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Джи Пи Трейд Груп" ЕООД

ЕИК: 203890510

за периода 01.01.2023 - 31.12.2023

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			Б. Приходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги	2	2	1. Нетни приходи от продажби	7	28
2. Разходи за персонала	-	-	2. Други приходи	-	
3. Разходи за амортизация и обезценка	5		3. Общо приходи (1 + 2)	7	28
4. Други разходи	-	-			
Общо разходи (1+2+3+4)	7	5			
5. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	23			
6. Разходи за данъци от печалбата	-	2	3. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
7. Печалба (5 - 6)	-	21	4. Загуба (3 + ред 6 от раздел А)		-
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 6 + 7)	7	28	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 4)	7	28

Дата на съставяне: 16.2.2024 г.

Ръководител:

Горан Владимиров Петров

Съставител:

Пламена Пенкова Димитрова

"Вирмент Финанс" ЕООД



Приложение към финансовия отчет

1 Обща информация

„Джи Пи Трейд Груп“ ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с органичена отговорност в Търговски регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 203890510. Едноличен собственик на капитала и управител е Горан Владимиров Петров.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, п.к. 1505, ул. Русалка № 6.

„Джи Пи Трейд Груп“ ЕООД има за основна дейност търговия, производство, в това число производство и търговия с електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005 г., Обн. ДВ бр. 30 от 07.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изм. ДВ. бр.86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г., изм. и доп. ДВ. бр. 3 от 12 януари 2016 г., в сила от 01.01.2016 г., изм. ДВ. бр. 15 от 19 февруари 2019 г.

Дружеството се категоризира като „микропредприятие“ съгласно чл. 19, ал. 2 от Закона за счетоводството, обн. ДВ бр. 95 от 08.12.2015 г., в сила от 01.01.2016 г. В съответствие с чл.29, ал.4 от Закона за счетоводството дружеството избира да представи съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели.

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство и изготвя годишните си финансови отчети съгласно националното счетоводно законодателство.

Периодът обхванат в годишния финансов отчет е една календарна година, приключваща на 31.12.2023 година, като за съпоставимост е представен предходния период, приключваща на 31.12.2022 година.

В случаите, в които е необходимо, с цел вярното и честно представяне във финансовия отчет, Дружеството извършва прекласификация на активи, пасиви, приходи и разходи.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

2.2 Общи положения

Най-значимите счетоводни политики прилагани при изготвянето на тези финансови отчети са представени по долу.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, то реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

Финансовият отчет на Дружеството е съставен на базата на предположението, че предприятието е действащо и ще продължи да действа в предвидимо бъдеще. Ръководството на Дружеството няма намерение, нито необходимост да ликвидира или да съкрати съществено дейността си.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отразяват при спазване изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове.

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

Приходите от продажби на продукция, стоки и дълготрайни активи се признават, когато доставката е извършена и правото на собственост е прехвърлено на купувача. Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Не се считат за приходи събраните суми от името на трети лица, като данък върху добавената стойност.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Признаване на разходи

Разходите се признават съгласно изискването за текущо начисляване и съпоставимост между приходите и разходите.

Разходи за данъци от печалбата

Разходите за данъци от печалбата представляват сумата на текущия данък от печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се основава на данъчната печалба за годината.

Отсрочени данъци се признават за временните разлики – разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики. Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Балансовата стойност на активите по отсрочени данъци се преразглежда към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди. Оценяването отразява данъчните ефекти на начина, по който предприятието очаква да възстанови активите или да уреди пасивите.

Поради непредсказуемата динамика на COVID-19, обхватът и ефектите върху бизнеса и приблизителна оценка на очакваните финансови ефекти е сложно и практически невъзможно да бъдат направени и оценени с точност към датата на одобрение на този финансов отчет. Дружеството в съответствие със строгите протиепидемични мерки и ограничения, наложени от извънредното положение, предприема мерки както във връзка със защита на своя персонал, така и във връзка с идентифициране на всички несигурности и рискове с цел планиране и изпълнение на мерки за смекчаване на финансовия ефект върху приходите от дейността и финансовите резултати на Дружеството.

2.5 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизацията се начислява като разход, признат за отчетния период, получен в резултат на разсрочване на амортизируемата стойност на даден актив през предполагаемия му срок на годност. Прилагат се следните годишни норми на амортизация за дълготрайни материални активи:

- Фтец: 10%

Периодично се преразглежда оценката за полезния срок на годност и остатъчната стойност на имотите, машините и съоръженията. Ако очакванията се различават значително от предишните оценки, полезният срок на годност или остатъчната стойност се коригира, както и начислената амортизация за текущия и бъдещи периоди. Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговия срок е по-кратък.

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалният актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.6 Обезценка на дълготрайни активи

В края на всеки отчетен период дълготрайните активи се преглеждат за обезценка. Ако има условия за обезценка на актив, се определя неговата възстановима стойност. Когато възстановимата стойност на актива спадне под неговата балансова стойност, се отразява

намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка, което се признава в печалбата или загубата. Балансовата стойност на актива не превишава балансовата стойност, която би била определена, при положение че в предходни години не е била признавана загуба от обезценка.

2.7 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите се изчисляват по метода „среднопретеглена“ стойност.

Материалните запаси се преглеждат за обезценка чрез сравняване на тяхната себестойност и нетна реализируема стойност. Ако дадена позиция от материални запаси е обезценена, нейната балансова стойност се намалява до нетната реализируема стойност, като разликата се признава незабавно в печалбата или загубата.

Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на балансовата стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси.

2.8 Търговски и други вземания

Продажбите се извършват при нормални кредитни условия, без значителен компонент на финансиране. Вземанията от клиенти се отразяват по фактурната им стойност.

В края на всеки отчетен период балансовата стойност на търговските и други вземания се преглеждат, за да се определи дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване.

Ако съществува такова обстоятелство, загубата от обезценка се признава в печалбата или загубата. Данъците за възстановяване се посочват в номинален размер.

2.9 Парични средства

Паричните средства и еквиваленти се показват в баланса по себестойност. За целта на изготвяне на отчета за паричните потоци паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

2.10 Търговски задължения

Търговските задължения са задължения на базата на нормални кредитни условия и не носят лихви. В годишния финансов отчет търговските задължения в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс. Печалбите и загубите от курсови разлики се включват във финансови приходи и разходи.

2.11 Капитал

Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на издадените дялове.

2.12 Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции или с дялове от собствения капитал.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск, в случаите в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват надници, заплати и социални осигуровки.

2.13 Провизии, условни активи и условни задължения

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, ако е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на съответното задължение. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, например по застрахователен договор, сумата се признава като отделен актив, но само когато възстановяването е сигурно.

Условните активи не се признават във финансовите отчети, а се оповестяват, когато настъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Условните задължения се оповестяват, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението, е отдалечена във времето. Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

3 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

4 Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 01.03.2024 г.