”ЖИ ТРЕЙД КОНСУЛТ”ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината завършваща на 31.12.2018г.

I.Учредяване и регистрация

Фирмата „ЖИ ТРЕЙД КОНСУЛТ” ЕООД със седалище и Адрес на управление гр. София ,община Триадица ЖК”Гоце Делчев” бл.251вх.Е ет.8 ап.142 с ЕИК-202024137 с издадено УДОСТОВЕРЕНИЕ от АГЕНЦИЯ ПО ВПИСВАНИЯТА №20120425152349/24.04.2012г.

Фирмата са управлява от Живка Милушева Ганева

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ: ТЪРГОВИЯ с метали и метални изделия/ КОД на КИД 4672-2008 год. 5152-2003 год.

ФИРМАТА Е РЕГИСТРИРАНА ПО ДДС

ТЪРГОВСКИ ОБЕКТ: офис Адрес:София ЖК Гоце Делчев бл.251 вх.Е ет 8 ап.142

Към 31.12.2017 год. фирмата няма закупени и заведени ДМА

Има нает персонал на трудов и граждански договор

Няма регистриран касов апарат

Разплащането с клиенти и доставчици се извършва по Разплащателна сметка

Дейността се е осъществила със собствени средства.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответсие с изискванията на българското търговско и счетоводно зоконодателство.

Годишният финансов отчет за 2018г. и 2017г. на ЖИ ТРЕЙД КОНСУЛТ ЕООД" е изготвен в съответсие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия,утвардени от Министерския съвет с ПМС №46 от 2005г. и изменени и допълнени с ПМС№251/17.10.2007 в сила от 01.01.2008г.

2. СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Финансовият отчет е изготвен в съответсие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.
Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на Принципа на историческа цена.

3.Функционалва валута

Фирмата води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в НАЦИОНАЛНАТ ВАЛУТА НА РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ-националния лев.

4.СРАВНИТЕЛНИ ДАННИ

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет са съпоставими с данните от 2017 година.

5.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложенията на националните стандарти за финансово отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някой счетоводни приложения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на Годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите,пасивите,приходите и разходите.Всички те ще се извършват на основата на преценка,която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет.

6. ДЕФЕНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

6.1. Нетекущи дълготрайни активи

6.1.1.Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване на нетекущите/дълготрайни/ активи се оценяват по цена на придобиване/себестойност/ която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на активаите в работно състояние.

Фирмата е определила стойностен праг на същественост 700,00 лв. под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ розход в момента на придобиването им.

7.Последващи разходи

Фирмата признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно,че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

Дейността на фирмата не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

7.1.Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи извълшени по придобиването им,и намалена с размера на начислената амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелства който показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори , че приблизително определената възсановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност,то последната се корегира до възстановимата стойност на актива.

Загубата от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценачен резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

7.1.2 Амортизация на дълготрайни материални активи и дълготрайни нематериални активи.

Амортизацията ще се начислява като последователно се прилага линеен метод

Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на стройтелство и подобрение,преди те да бъдат завършени и пуснати в експлотация .Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти,се амортизират съгласно полезния живот на тези комп0менти.

Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи.

По група активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

Административни и производствени сгради	-30 години
Съоражения и апаратура	-25 години
Машини	-5-10 години
Автомобили	-4-7 години
Други транспортни средства	- 12 години
Офис обзавеждане и др.ДМА	- 5 години
Нематериални активи	- 7 години

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

Дълготрайните материални активи се оценяват по справедлива цена.

Към 31.12.2018 Фирмата няма заведени и закумени ДМА

6**. ЛИХВЕН РИСК** – **Фирмата няма заем**

7**. КРЕДИТЕН РИСК**

Кредитният риск се изразява в риска някой от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокиове задълженията си към него.Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на фирмата.

7.2 НЕТЕКУЩИ/ КРАТКАТРАЙНИ/ АКТИВИ

7.2.1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоките при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване ,формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставката им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на **средно претеглена цена**

7.2.2. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в деноминирани в чуждестранна валута- по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018г. и намалена с изчислената обезценка на някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Ръководството е приело обезценката на вземанията да се извърши на база на възрастов анализ, от дата на падежа до 31.12.2018г. приложен за всеки клиент, а именно:

Срок на възникване над 180 дни-25%

Срок на възникване над 270 дни -40%

Срок на възникване над 360 дни-70%

7.2.3. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства на Фирмата в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2018г.

7.3**. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ- за 2018 Фирмата няма разходи за бъдещи периоди**

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2018г. и са свързани със следващи отчетни периоди.

7.4 СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Фирмата има собствен капитал -1000,00лв.

7.5.Провизии и сходни задължения

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса. Фирмата признава като задължение провизии за пенсии и други подобни задължения. Съгласно Българското законодателства и договорите с персонала фирмата изплаща обещетение при пенсиониране в размер от две до шест брутни заплати. Провизията за неизползван отпуск е задължението изчислено като недисконтирана сума на оценените разходи за платен отпуск,които ще бъде изплатен на служителите при ползването му.

Отсрочени данъци върху печалбат

Отсрочените данъци се прилагат чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към дата на финансовия отчет,който съществува между балансовата стойност и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми времени разлики.

Отсрочените данъчни активи се оценяват на база данъчни справки,които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят, на база данъчните закони които са в сила .

8.5. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018година.

8.6.1. ПРИВЛЕЧЕНИ ФИНАНСОВИ РЕСУРСИ

Банкови заеми: Към 31.12.2018 година фирмата няма банкови заеми

9. ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода ,за който се отнася.

10. ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответсие с изискванията на Закона за облагане на доходите по чл.92 от ЗКПО

Данъчната ставка за 2018 г.-10%

11. ДОХОДИ ОТ АКЦИЯ- Фирмата няма акции

III. ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

1. НЕТЕКУЩИ /Дълготрайни /активи- Фирмата не е закупила през 2017г. ДМА

Нематериалните активи по своята същност са търговски марки и програмни продукти

Дълготрайните финансови активи по своята същност представляват закупени обикновени поименни акции в.

	2018 В хил.лв.	**2017 В хил.лв**
	няма	**няма**

2. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

ВИДОВЕ МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	**2018 В хил.лв**	**2017 В хил.лв**
1.Материали		
В т.ч. Основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Други		
2.НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО		
От основната дейност		
Полуфабрикати		
3.Продукция и стоки	**44**	**57**
Продукция		

Стоки	**44**	**57**
4.Предоставени аванси		
3.ВЗЕМАНИЯ		
Вземания	**2018 В хил.лв**	**2017 В хил.лв**
1.Вземания от доставчици и клиенти		
- От КЛИЕНТИ	**23**	**31**
-Обезценка		
От Клиенти /нето / в.т.ч.		
-над 1 година		
От доставчици в т-ч		
Над 1 година		
Данъци за възстановяване		
Други		
ОБЩО:	**23**	**31**

4.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА		
Парични средства	**2018 В хил.лв**	**2017 В хил.лв**
В брой	**24**	**26**
В банки	**6**	**1**
В т.ч. във валута		
ОБЩО:	**30**	**27**
5.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	**няма**	
Разходите за бъдещи периоди са формирани от лихви по лизингови договори и такси по дългосрочни кредити	**няма**	

6.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

2018-1000лв. 2017-1000,00лв.

6.1 Резервите на дружеството се образуват от разпределяне на печалбата,съгласно изискванията на Търговския закон

7.ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вид задължение	**2018 В хил.лв**	**2017 В хил.лв**
Провизии за пенсии и други пдобни задължения	**няма**	
Провизии за данъци/отсрочени данъци	**няма**	**няма**

Движение на провизиите за пенсии и други подобни задължения

Вид задължение	**2018 В хил.лв**	**2017 В хил.лв**
Задължение в началото на годината		
Начислени през годината		
Проявили се през годината		
Наличност към 31.12.2015г.	**0,00**	**0,00**
АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ Отсрочените данъци върху печалбата към 31.12.2017са свързани със следните обекти в баланса	**2018**	**В хил.лв**
Описание на обекта	**Временни разлики/дан.осно-ва**	**Данък**
1. ПАСИВИ по отсрочени данъци	**няма**	**няма**
Дълготрайни активи	**няма**	**Няма**
2.АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	**няма**	**няма**

Обезценка на вземанията	**няма**	**няма**
Обезценка на продукция	**няма**	**няма**
Задължение за провизии за пенсиониране	**няма**	**няма**
Задължение за неизползвани отпуски	**няма**	**няма**
ОБЩО: Отсрочени данъчни пасиви/нето/	**няма**	**няма**

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

ЗАДЪЛЖЕНИЯ	**2018** **В хил.лв**	**2017** **В хил.лв**
1.Задължения към финансови предприятия	**няма**	
Провизии за данъци/отсрочени данъци		
Задължения по банкови заеми До 1 година Над 1 година	**Няма** **Няма** **няма**	
Задължения по Банков заем До1 година Над 1 година	**няма**	
Задължения по финансов лизинг До 1 година Над 1 година	**няма**	
2.Получени аванси До 1 година	**23**	**20**
3.Задължения към досавчици До 1 година Над 1 година	**0** **42**	**0** **73**
4.Други задължения в т.ч. До 1 година		
-към персонала	**1**	**1**
-осигурителни задължения		
-данъчни задължения		
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ До 1 година Над 1 година	**65** **42** **23**	**94** **74** **20**

9. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

ПРИХОДИ	**2018 В хил.лв**	**2017 В хил.лв**
1. от продукця		
2. от материали		
3.от стоки	**1011**	**459**
4.от наеми		
5.от услуги		
6. от стола		
7.От дълготрайни активи		
8.Други		
	1011	**459**

10.Разходи за дейността

РАЗХОДИ	**2018 В хил.лв**	**2017 В хил.лв**
РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ		
В т.ч. материали		
За пара		
За ел енергия		
За вода		
За канцеларски материали		
РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	**9**	**2**
В т.ч. за данъци ,такси и застраховки		

комуникации		
Охрана и паркинг		
Правни,консултански и други услуги		
ремонти		
Абонаменти и реклама		
Пречистване на вода		
Охрана на труда и обучение		
ишлеме	**65**	**28**
Други услуги		
РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ	**8**	**8**
РАЗХОДИ ЗА ОСИГУРОВКИ	**1**	**1**
В.т.ч. ДОО		
ДЗПО		
ЗО		
РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ		
ДРУГИ РАЗХОДИ		
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ	**892**	**413**
ОБЩО РАЗХОДИ	**999**	**452**

11.ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Счетоводният резултат на Дружеството за 2018г. е 11108,25. печалба /Единадесет хеляди сто и осем лв.. 08 ст. /11108,25 х 10%=1110,82 лв.. -330,00 внесен Авансов данък = 780,82 лв. данък за довнасане

12.ДОХОДИ НА АКЦИЯ И ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

	2018 Хил.лв	**2017 Хил.лв**
Акции	**няма**	**няма**
ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ-	**11**	**7**

04.03.2019 **Съставил: Ж.Ганева**

Управител: Ж.Ганева