Име на дружеството "Гап - Трейд" ЕООД

Управител: Георги Ангелов Петров

Съставител: Цветелина Бушева

Адрес на управление:гр.София, ж.к."Младост" бл.87, вх.5, ет.7, ап.41

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	**1**
БАЛАНС	**2**
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	**3**
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	**4**

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. ПРИХОДИ	9
4. РАЗХОДИ	9
5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	10
6. ПЕЛКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	11
7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	12
8. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	12

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2009 година

	Основен капитал	Други резерви	Натрупани печалби/ (загуби)	Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 31 декември 2007	5	3	25	14	47
Финансов резултат за текущия период				10	10
Салдо на 31 декември 2008	5	3	39	10	57
Финансов резултат за текущия период				40	40
Салдо на 31 декември 2009	5	3	49	40	97

Приложенията на страници от 5 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Съставител:

"ГАП - ТРЕЙД" ЕООД София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2009 година

	2009 BGN'000			2008 BGN'000		
	Постъпления	*Плащания*	*Нетен поток*	*Постъпления*	*Плащания*	*Нетен поток*
Парични потоци от оперативна дейност						
Постъпления от клиенти	242	426	(184)	31	88	(57)
Плащания на персонала и за социалното осигуряване		12	(12)		1	(1)
Платени лихви и банкови такси		1	(1)		1	(1)
Данъци (платени)/възстановени, нетно	17	23	(6)			-
Нетни парични потоци от/(използвани в) оперативна дейност	**259**	**462**	**(203)**	**31**	**90**	**(59)**
Парични потоци от финансова дейност						
Постъпления от краткосрочни (банкови) заеми	203		203	55		55
Нетни парични потоци от/(използвани във) финансова дейност	203	-	203	55	-	55
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти			-			(4)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари			9			13
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември			9			9

При попълването на страници от 5 до 13 са неразделна част от настоящия финансов отчет.

Управител:

Съставител:

"ТИ ТРЕЙД" ЕООД София

"Ган - Трейд" ЕООД
ЕИК [illegible]
към 31 декември 2009 година

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
АКТИВИ		
Записан, но невнесен капитал		
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	21	20
Земи и сгради, в т.ч.	18	20
[illegible]	18	20
[illegible]	3	
Дългосрочни финансови активи	-	-
Общо:	21	20
Текущи активи		
Материални запаси	292	75
Продукция и стоки, в т.ч.	292	75
стоки	292	75
Вземания	42	20
Вземания от клиенти и доставчици	41	15
Други вземания	1	5
Парични средства и парични еквиваленти, в	9	9
[illegible]	1	5
[illegible]	8	
Общо:	343	104
ОБЩО АКТИВИ	364	124

	31.12.2009	31.12.2008
	BGN '000	BGN '000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	5	5
Резерви	3	3
Други резерви	3	3
Натрупана печалба/(загуба) от минали години	49	39
[illegible]	-9	-
Текуща печалба/(загуба)	40	10
Общо:	97	57
Задължения		
Задължения към доставчици	3	16
[illegible]	3	16
Задължения към свързани лица	-	52
[illegible]		52
Други задължения, в т.ч.	264	2
[illegible]	1	-
[illegible]	1	
[illegible]		
[illegible]		
[illegible]	263	
[illegible]	263	
Общо:	267	67
[illegible]	26	5
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ	364	124

Приложенията на страници от 5 до 13 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 13 е одобрен от Управителя и е подписан на 29.04.2010 г. от:

Управител:

Съставител:

"Гап - Трейд" ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за 2009 г.

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
РАЗХОДИ		
Разходи за дейността		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	26	4
[illegible]	2	
[illegible]	24	4
[illegible]	12	2
[illegible]	10	3
[illegible]	2	
[illegible]	2	1
[illegible]	2	1
[illegible]	148	9
[illegible]	147	9
Общо разходи за оперативна дейност	**188**	**16**
Финансови разходи	**1**	
Печалба от обичайна дейност	44	11
Общо разходи	**189**	**16**
Счетоводна печалба	44	11
[illegible]	4	
Нетна печалба за годината	**40**	**11**

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
ПРИХОДИ		
Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби на [illegible]	233	27
[illegible]	215	10
[illegible]	18	17
Общо приходи от оперативна дейност	233	27
Общо приходи	233	27

Неразделна част от страници от 3 до 13 от пореден номер към финансовия отчет.

Управител:

Съставител:

"ГАП-ТРЕЙД" ЕООД София

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ГАП – ТРЕЙД" ЕООД е дружество, създадено през м. 11.1998 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Перник, ул. "Благой Гебрев", бл.20. вх.А. ет.2. ап.4. Съдебната регистрация на дружеството е от *1998*г., решение № 1420 /16.11.*1998* г. на Перишки окръжен съд.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2009г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- Георги Ангелов Петров 100 %

Дружеството се представлява и управлява от управителя Георги Ангелов Петров, избран от собствениците на капитала. Конкретните правомощия на управителя се посочват в договора за възлагане на управлението.

Към 31.12.2009г. в дружеството има назначен един служител.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2009 г. включва следните видове операции и сделки:

- отдаване под наем на недвижимо имущество;
- търговия на едро с перилни и почистващи препарати.

1.3. Структура на дружеството

"ГАП – ТРЕЙД" ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2007 – 2009 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2007	2008	2009
БВП в млн. лева *	56,520	66.728	48.339*
Реален растеж на БВП	6.2%	6.0%	(4.7)%*
Инфлация в края на годината	12.5	7.8	0.6
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.41982	1.33723	1.40067
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.33122	1.38731	1.36109
Основен лихвен процент в края на годината	4.58%	5.12	0.55%
Безработица (в края на годината)	6.9%	6.27%	9.13%

** Показателите са определени за периода от началото на годината до 30.09.2009. Към датата на изготвяне на отчета липсва информация на годишна база.*

Източник: Националния статистически институт и БНБ.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

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 (ГФО) са представени в хиляди лева

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2009г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени приходи и разходи, валутни разлики, банкови такси и комисиони.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700лв. под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 25 г.
- машини и оборудване – 7г.
- автомобили – 5г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на първа входяща-първа изходяща (fifo).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

• паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Собствен капитал

"ГАП ТРЕЙД" ЕООД като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.12. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10%. (2008 г.: 10%).

3. ПРИХОДИ

Неизплатените към 31.12.2009г. приходи от клиенти са 41х.лв.(31.12.2008г.: 15 х.лева).

4. РАЗХОДИ

Неизплатените към 31.12.2009г. разходи към доставчици са 3х.лв.(31.12.2008г.: 10 х.лева).

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2009	*2008*
	BGN '000	***BGN '000***
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	44	11
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	4	1
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходи и разходи	**4**	**1**
Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	44	11
Данъци върху печалбата – 10% (2008 г.: 10 %)	4	1
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за доходите	**4**	**1**

ПРЕХОДНИ ПЛАЩАНИЯ И ОТСРОЧЕНИ АКТИВИ

	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка			Амортизации				Последващи оценки			
	В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Дълготрайни нематериални активи	*32*	*3*	*-*	*35*	*-*	*-*	*35*	*12*	*2*	*-*	*14*	*-*	*-*	*14*	*21*
Компютърни програми	32			32	-	-	32	12	2	-	14		-	14	18
Общо	32			32			32	12	2		14			14	18
Предоставени аванси		3		3			3								3
Общо нетекущи активи:	**32**	**3**	**-**	**35**	**-**	**-**	**35**	**12**	**2**	**-**	**14**	**-**	**-**	**14**	**21**

Към 31.12.2009 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: сгради с балансова стойност 18х. лв.(31.12.2008 г.: 20х.лв) и автомобили с балансова стойност 3х.лв.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2009 *BGN '000*	*31.12.2008* *BGN '000*
Основен капитал, в т.ч.	5	5
Внесен	5	5
Други резерви	3	3
Натрупани печалби	49	39
Печалба за годината	40	10
Общо	**97**	**57**

Основен капитал

Към 31.12.2009г. регистрираният дружествен капитал на "ГАП - ТРЕЙД" ЕООД възлиза на 5 хил.лв., разпределен в 100 дяла с номинална стойност 50лв. всеки.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Георги Ангелов Петров – 100 дяла

8. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на подържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетия подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, защото голяма част от неговите активи са деноминирани в щатски долари.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

